III. GOBIERNOS LOCALES

1. MARCO INSTITUCIONAL

Para fines de presentación y elaboración de la Cuenta General de la República 2006 se han incorporado al Marco Institucional de los Gobiernos Locales, los Organismos Públicos Descentralizados de éstos y sus Institutos Viales Provinciales. Con lo cual el universo institucional se queda disgregado de la siguiente forma: mil ochocientos cuarenta y dos (1 842) Municipios; ocho (08) Institutos Viales Provinciales (IVP); y veinte (20) Organismos Públicos Descentralizados.

El Marco Institucional, con respecto al ejercicio 2005, se vio incrementado con la incorporación de los siguientes pliegos presupuestarios:

- Municipalidad Distrital de Canoas de Punta Sal, provincia de Contralmirante Villar, departamento de Tumbes, según Ley Nº 28707.
- Municipalidad Distrital de Manantay, provincia de Coronel Portillo, departamento de Ucayali, según Ley Nº 28753.
- Servicio de Administración Tributaria de Pisco, (SAT PISCO), creado con Ordenanza Municipal Nº 003-2005-MPP.
- Servicio de Administración de Inmuebles Municipal de Trujillo (SAIMT), creado con Ordenanza Municipal Nº 24-2005-MPT.
- Servicio de Limpieza Pública del Cusco (SERLIP CUSCO), creado con Ordenanza Municipal Nº 001-00-MC.
- Servicio Turístico Cultural, creado con Resolución Suprema Nº 0195.
- Instituto Vial Provincial de Chachapoyas – Región Amazonas, creado con Ordenanza Municipal Nº 007-2002-MPCH.
- Instituto Vial Provincial de Yungay – Región Ancash, creado con Ordenanza Municipal Nº 008-2002-MPY-A.
- Instituto Vial Provincial de Huancayo – Región Junín, creado con Ordenanza Municipal Nº 149-2003-MPH.
- Instituto Vial Provincial de Chanchamayo – Región Junín, creado con Ordenanza Municipal Nº 014-2003-MPCH.
- Instituto Vial Provincial de Oxapampa – Región Pasco, creado con Ordenanza Municipal Nº 033-2004-MPO.
- Instituto Vial Provincial de San Martín - Región San Martín, creado con Ordenanza Municipal Nº 009-2003-A-MPSM.
- Instituto Vial Provincial de Arequipa – Región Arequipa, creado con Ordenanza Municipal Nº 046-2000.
- Instituto Vial Provincial de Leoncio Prado – Región Huanuco, creado con Ordenanza Municipal Nº 020-03-MPLP.

El nivel de cumplimiento de presentación de información presupuestaria de los gobiernos locales para la elaboración de la Cuenta General de la República 2006, se presenta a continuación:

NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA POR LOS MUNICIPIOS

DEPARTAMENTOS	TOTAL MUNIC.	AL 02.04.2007		AL 21.05.2007		INFORMAC. INTEGRADA
		REMITIERON INFORMAC.	OMISOS	REMITIERON INFORMAC.	OMISOS	
AMAZONAS	84	82	2	1	1	83
ANCASH	166	152	14	5	9	157
APURIMAC	80	68	12	6	6	74
AREQUIPA	109	98	11	5	6	103
AYACUCHO	111	105	6	3	3	108
CAJAMARCA	128	101	27	15	12	116
CALLAO	7	5	2	2		7
CUSCO	108	102	6	6		108
HUANCAVELICA	94	82	12	5	7	87
HUANUCO	77	68	9	3	6	71
ICA	43	40	3	2	1	42
JUNIN	125	111	14	8	6	119
LA LIBERTAD	85	74	11	7	4	81
LAMBAYEQUE	38	36	2	2	0	38
LIMA	172	141	31	15	16	156
LORETO	51	49	2	0	2	49
MADRE DE DIOS	11	9	2	1	1	10
MOQUEGUA	20	20	0	0		20
PASCO	28	25	3	3		28
PIURA	64	63	1	1		64
PUNO	109	94	15	7	8	101
SAN MARTIN	77	74	3	2	1	76
TACNA	27	23	4	1	3	24
TUMBES	13	13	0	0	0	13
UCAYALI	15	14	1	0	1	14
TOTAL	**1842**	**1649**	**193**	**100**	**93**	**1749**

Se aprecia que la omisión de presentación de información contable de los municipios al 02.ABRIL.2007, fue del 10,5% con relación al marco institucional y menor en 7,6% con respecto al ejercicio 2005 (333 pliegos). A la fecha de cierre, se integraron un total de 1 749 entidades, incluyéndose las municipalidades de Manantay y Andoas, que fueron presentadas consolidadas a sus respectivas provincias, por disposición de sus autoridades provinciales, hasta que se elija en el 2007 a sus propias autoridades distritales, equivalente al 95,0% del universo; quedando en situación de omisas 93 entidades no considerándose a los municipios de Manantay y Andoas por ser nuevas creaciones; 84 por la no presentación de información y 09 inconsistentes, lo que equivale al 5,0% menor en 0,2% a la información integrada en el ejercicio 2005 (97 entidades).

NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA POR LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS E INSTITUTOS VIALES PROVINCIALES - 2006

DEPARTAMENTOS	TOTAL MUNIC.	AL 02.04.2007		AL 21.05.2007		INFORMAC. INTEGRADA
		REMITIERON INFORMAC.	OMISOS	REMITIERON INFORMAC.	OMISOS	
AMAZONAS	1	1				1
ANCASH	1	1				1
AREQUIPA	1	0	1		1	0
CAJAMARCA	1	1				1
CUSCO	2	2				2
HUANUCO	1	0	1		1	0
ICA	2	2				2
JUNIN	3	2	1	1		3
LA LIBERTAD	2	2				2
LAMBAYEQUE	1	1				1
LIMA	10	10				10
PASCO	1	1				1
PIURA	1	1				1
SAN MARTIN	1		1	1		1
TOTAL	**28**	**24**	**4**	**2**	**2**	**26**

Institutos Viales Provinciales (IVP), Organismos Públicos Descentralizados Municipales (OPD)

Se observa que al cierre de presentación de información contable correspondiente a los IVP y OPD, se integraron a la Cuenta General de la República 2006, 26 entidades (20 OPD y 06 IVP), equivalentes al 93,0% del marco institucional, quedando en situación de omisas 02 entidades (IVP Arequipa e IVP Leoncio Prado - Huanuco).

Cabe precisar que la remisión y presentación de la información contable para la elaboración de la Cuenta General de la República correspondiente al ejercicio 2006 de los gobiernos locales, se ha efectuado a través de los módulos del Sistema de Integración Contable de la Nación (SICON) y Sistema Integrado de Administración Financiera para gobiernos locales (SIAF-GL).

2. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

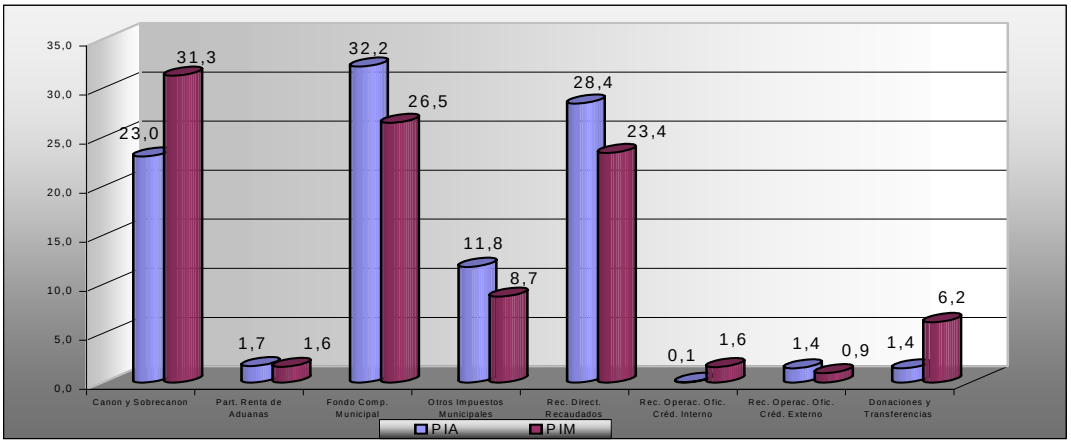
2.1 MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) para el ejercicio fiscal 2006 de los gobiernos locales ascendió a la suma de S/. 6 454 044,8 mil, cifra que incluye además de las Transferencias del Gobierno Nacional, otras fuentes de financiamiento de ingresos municipales (Otros Impuestos Municipales, Recursos Directamente Recaudados y Donaciones y Transferencias, entre otros). El Presupuesto Institucional Modificado – PIM, considera las modificaciones presupuestarias realizadas al cierre del periodo 2006, que incluye mayores ingresos a los previstos en los presupuestos de los gobiernos locales por la suma de S/. 3 484 708,1 mil, que significó el 54,0% del PIA, con lo cual el presupuesto final ascendió a S/. 9 938 752,9 mil, como se aprecia a continuación:

ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
(EN MILES DE NUEVOS)

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	PIA		MODIFICACIONES		PIM	
	S/.	%	S/.	%	S/.	%
Canon y Sobrecanon	1 485 739,3	23,0	1 621 937,6	46,5	3 107 676,9	31,3
Part. Renta de Aduanas	107 283,2	1,7	50 263,5	1,4	157 546,7	1,6
Fondo Comp. Municipal	2 077 413,9	32,2	552 432,0	15,9	2 629 845,9	26,5
Otros Impuestos Municipales	760 379,0	11,8	108 931,8	3,2	869 310,8	8,7
Rec. Direct. Recaudados	1 833 953,5	28,4	489 844,4	14,1	2 323 797,9	23,4
Rec. Operac. Ofic. Créd. Interno	3 595,4	0,1	141 761,3	4,1	145 356,7	1,6
Rec. Operac. Ofic. Créd. Externo	92 960,0	1,4	974,7	0,0	93 934,7	0,9
Donaciones y Transferencias	92 720,5	1,4	518 562,8	14,9	611 283,3	6,2
TOTAL	**6 454 044,8**	**100,0**	**3 484 708,1**	**100,0**	**9 938 752,9**	**100,0**



COMENTARIO A NIVEL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO

INGRESOS

- **CANON, SOBRECANON, REGALIAS Y PARTICIPACIONES**

Se aprobaron créditos suplementarios por S/. 1 621 937,6 mil, lo que significó un crecimiento de 109,2%, respecto del presupuesto de apertura, respecto al ejercicio anterior creció

significativamente en 80,1%. Las entidades más representativas son; Municipalidad Provincial de Mariscal Nieto con S/. 127 844,0 mil; Municipalidad Distrital de Echarate con S/. 102 241,8 mil; Municipalidad Distrital de Ilabaya con S/. 116 131,6 mil; Municipalidad Provincial de Cajamarca con S/. 86 703,6 mil; Municipalidad Distrital de Torata con S/. 84 199,6 mil, y la Municipalidad Provincial de Ilo con S/. 64 815,8 mil.

Los recursos por la fuente de financiamiento Canon, Sobrecanon, Regalías y Participaciones, corresponden principalmente a las transferencias de Canon y Sobrecanon Petrolero, Canon Minero, Canon Hidroenergético, Canon Gasífero, Regalías Mineras, Regalías FOCAM, así como del Canon Pesquero y Forestal, destinados principalmente al financiamiento o co-financiamiento de proyectos u obras de infraestructura de impacto regional o local.

ESTRUCTURA DE LA FUENTE CANON, SOBRECANON REGALÍAS Y PARTICIPACIONES
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CONCEPTO	PIA	MOD.	PIM
Canon Minero	810 602,4	470 810,5	1 281 412,9
Canon Petrolero	164 838,2	121 760,5	286 598,7
Sobrecanon Petrolero	64 517,4	37 370,3	101 887,7
Canon Gasífero	200 360,9	86 875,4	287 236,3
Canon Pesquero	17 900,6	15 225,2	33 125,8
Regalías Mineras	105 274,9	195 911,1	301 186,0
Regalías FOCAM	36 124,7	37 802,3	73 927,0
Canon Hidroenergético	84 801,8	11 801,8	96 603,6
Canon Forestal	1 312,2	3 789,3	5 101,5
Otros Ingresos	6,2	8 777,7	8 783,9
Saldos de Balance		631 813,5	631 813,5
TOTAL	**1 485 739,3**	**1 621 937,6**	**3 107 676,9**

Se observa que el Canon Minero ha registrado el mayor nivel de modificaciones presupuestarias respecto al Presupuesto Institucional de Apertura del ejercicio 2006 con S/. 470 810,5 mil (31,7%), Regalías Mineras con S/. 195 911,1 mil (13,2%), Canon Petrolero con S/. 121 760,5 mil (8,2%). Los saldos de balance significaron el 42,5% del PIA.

- **PARTICIPACIÓN EN RENTA DE ADUANAS**

Corresponde a los recursos provenientes del 2% de los ingresos de las rentas recaudadas por las aduanas marítimas, aéreas, postales, fluviales, lacustres y terrestres, destinados al financiamiento de diversas actividades y proyectos. Durante el periodo en análisis se aprobaron créditos suplementarios por S/. 50 263,5 mil, que significó un crecimiento de 46,8% respecto al presupuesto de apertura. Con relación al ejercicio anterior creció 7,1%. Destacaron la Municipalidad Distrital de Ventanilla con S/. 35 705,0 mil; Municipalidad Provincial del Callao con S/. 32 154,2 mil; Municipalidad Distrital de La Punta con S/. 15 472,3 mil; Municipalidad Distrital de Bellavista con S/. 13 122,6 mil; Municipalidad Distrital de La Perla con S/. 11 854,4 mil y la Municipalidad Distrital de Carmen de La Legua Reynoso con S/. 9 809,0 mil.

ESTRUCTURA DE LA FUENTE RENTA DE ADUANAS
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CONCEPTO	PIA	MOD.	PIM
Renta de Aduanas	107 283,2	21 432,1	128 715,3
Otros Ingresos		220,4	220,4
Saldos de Balance		28 611,0	28 611,0
TOTAL	**107 283,2**	**50 263,5**	**157 546,7**

- **FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL**

Los recursos del Fondo de Compensación Municipal, están constituidos por el rendimiento del Impuesto de Promoción Municipal, del Impuesto al Rodaje y del Impuesto a las Embarcaciones de Recreo. Las modificaciones en dicha fuente de financiamiento ascendieron a S/. 552 432,0 mil, que representa una variación de 26,6% con respecto al presupuesto inicial, creció 22,7% con relación al año 2005. Corresponden los montos más significativos a las siguientes entidades: Municipalidad Provincial de Lima con S/. 96 581,8 mil; Municipalidad Provincial de Piura con S/. 40 843,0 mil; Municipalidad Provincial de Coronel Portillo con S/. 36 025,7 mil; Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho con S/. 33 765,2 mil; Municipalidad Provincial de Maynas con S/. 27 187,3 mil; Municipalidad Provincial de San Roman – Juliaca con S/. 24 281,6 mil, y la Municipalidad Distrital de Ate Vitarte con S/. 23 751,2 mil.

ESTRUCTURA DE LA FUENTE FONCOMUN
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CONCEPTO	PIA	MOD.	PIM
Rentas de la Propiedad	9,0	2 149,5	2 158,5
Otros		1 119,8	1 119,8
FONCOMUN	2 077 404,9	282 366,5	2 359 771,4
Saldo de Balance		266 796,2	266 796,2
TOTAL	**2 077 413,9**	**552 432,0**	**2 629 845,9**

- **OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES**

Corresponde a los ingresos por la recaudación del Impuesto Predial, de Alcabala, al Patrimonio Vehicular, Impuesto a las Apuestas, Impuesto a los Juegos, Impuesto a los Espectáculos y el Impuesto a los Casinos de Juego, entre otros. Se incrementó en S/. 108 931,8 mil que significó un crecimiento de 14,3% respecto al presupuesto de apertura, con relación al periodo 2005 creció 1,6%. Destacaron la Municipalidad Provincial de Lima con S/. 119 563,0 mil; Municipalidad Distrital de San Isidro con S/. 50 129,6 mil; Municipalidad Distrital de Santiago de Surco con S/. 50 274,7 mil; Municipalidad Distrital de Miraflores con S/. 36 107,0 mil; Municipalidad Provincial del Callao con S/. 28 211,0 mil y la Municipalidad Distrital de La Molina con S/. 27 187,6 mil.

ESTRUCTURA DE LA FUENTE OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CONCEPTO	PIA	MOD.	PIM
Impuesto Predial	534 678,0	25 516,0	560 194,0
Alcabala	77 050,2	19 299,6	96 349,8
Al Patrimonio Vehicular	57 966,8	909,1	58 875,9
Casinos de Juego	2 523,4	58,0	2 581,4
A los Espect. Púb. No Deportivos	15 284,4	1 223,3	16 507,7
Otros	72 876,2	3 520,7	76 396,9
Saldo de Balance		58 405,1	58 405,1
TOTAL	**760 379,0**	**108 931,8**	**869 310,8**

- **RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

Corresponde a los ingresos generados por los gobiernos locales y administrados directamente por éstos, como es el caso de Rentas de la Propiedad, Tasas, Venta de Bienes y Prestación de Servicios, entre otros, así como aquellos ingresos que les corresponda de acuerdo a la normatividad vigente (Derecho de Vigencia de conformidad con los establecido por el Decreto Supremo Nº 010-2002-EM).

Se incrementó en S/. 489 844,4 mil, lo que significó un aumento de 26,7% respecto del PIA. Relacionado con el año 2005 aumentó 4,5%. Las entidades más representativas fueron: Municipalidad Provincial de Lima con S/. 435 849,0 mil; Fondo Metropolitano de Inversiones

con S/. 81 617,9 mil; Sistema Metropolitano de la Solidaridad con S/. 66 833,8 mil; Municipalidad Distrital de Santiago de Surco con S/. 64 725,9 mil; Municipalidad Provincial del Callao con S/. 59 496,7 mil y Municipalidad Distrital de San Isidro con S/. 56 989,0 mil.

ESTRUCTURA DE LA FUENTE RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CONCEPTO	PIA	MOD.	PIM
TASAS	**1 058 731,8**	**57 063,6**	**1 115 795,4**
Limpieza Pública	341 910,7	3 559,0	345 469,7
Serenazgo	126 260,4	569,7	126 830,1
Parques y Jardines	125 989,8	764,7	126 754,5
Peaje	118 407,9	7 457,4	125 865,3
Otros	346 163,0	44 712,8	390 875,8
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	**257 423,6**	**65 255,4**	**322 679,0**
Baños Municipales	9 514,9	860,4	10 375,3
Reconocimietno de Carnes	13 057,5	1 375,8	14 433,3
Copias y Const. Certificadas	30 071,5	1 665,5	31 737,0
Publicaciones	13 057,5	1 375,8	14 433,3
Otros	191 722,2	59 977,9	251 700,1
RENTAS DE LA PROPIEDAD	**105 042,0**	**97 062,2**	**202 104,2**
Alquiler de Inmuebles	37 813,1	27 465,3	65 278,4
Alquiler de Muebles	23 875,7	3 366,1	27 241,8
Derecho de Vigencia	26 740,6	54 955,9	81 696,5
Otros	16 612,6	11 274,9	27 887,5
MULTAS Y SANCIONES	**252 228,1**	**15 067,3**	**267 295,4**
Infrac. Reglamento de Transito	119 044,3	8 205,1	127 249,4
Infrac. Reglamento de Transporte	36 975,9	38,0	37 013,9
Sanciones	43 013,0	3 013,2	46 026,2
Otros	53 194,9	3 811,0	57 005,9
SALDOS DE BALANCE		141 187,0	141 187,0
OTRAS PARTIDAS	160 528,0	114 208,9	274 736,9
TOTAL	**1 833 953,5**	**489 844,4**	**2 323 797,9**

- ## RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO

Al cierre del ejercicio 2006 se aprobaron créditos suplementarios por S/. 141 761.3 mil, que significó un crecimiento de 3 942,9% del presupuesto de apertura. La citada cifra se incorporó principalmente al presupuesto de la Municipalidad Provincial de Lima con S/. 65 691,2 mil, Servicio de Administración Tributaria con S/. 7 852,4 mil, Municipalidad Distrital de San Borja con S/. 3 239,7 mil y la Municipalidad Provincial de Chumbivilcas – Santo Tomas con S/. 1 600,0 mil.

ESTRUCTURA DE LA FUENTE REC. OPERAC. OFIC. CRED. INTERNO
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CONCEPTO	PIA	MOD.	PIM
Operac. Ofic. Cred. Int. - Bco Nación	2 227,3	38 456,7	40 684,0
Operac. Ofic. Cred. Int. - Bonos Munic.		42 500,0	42 500,0
Operac. Ofic. Cred. Int. - Bca Privada	1 368,1	13 517,8	14 885,9
Saldos de Balance		47 286,8	47 286,8
TOTAL	**3 595,4**	**141 761,3**	**145 356,7**

- **RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO EXTERNO**

Los recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Externo se incrementaron en S/. 974,7 mil, respecto del presupuesto de apertura. Con relación al ejercicio precedente denota incremento de 2,0%. La Municipalidad Provincial de Lima asume el 100,0% de la programación con operaciones con el Banco Interamericano de Desarrollo BID con S/. 46 480,0 mil y el Banco Mundial con S/. 46 480,0 mil. Los saldos de balance sumaron S/. 974,6 mil.

- **DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

Se incrementó en S/. 518 562,8 mil, mostrando un crecimiento significativo de 559,3% del presupuesto de apertura. La citada cifra se incorporó principalmente al presupuesto de la Municipalidad Provincial de Lima con S/. 120 314, 3 mil; Municipalidad Provincial de Arequipa con S/. 21 709,7 mil; Autoridad Autónoma del Proyecto Especial del Tren Eléctrico con S/. 19 154,5 mil; Municipalidad Provincial de Trujillo con S/. 18 544,8 mil, Municipalidad Provincial de Piura con S/. 21 065,8 mil y Municipalidad Provincial de Huancayo con S/. 7 123,1 mil.

ESTRUCTURA DE LA FUENTE DONACIONES Y TRANSFERENCIAS
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

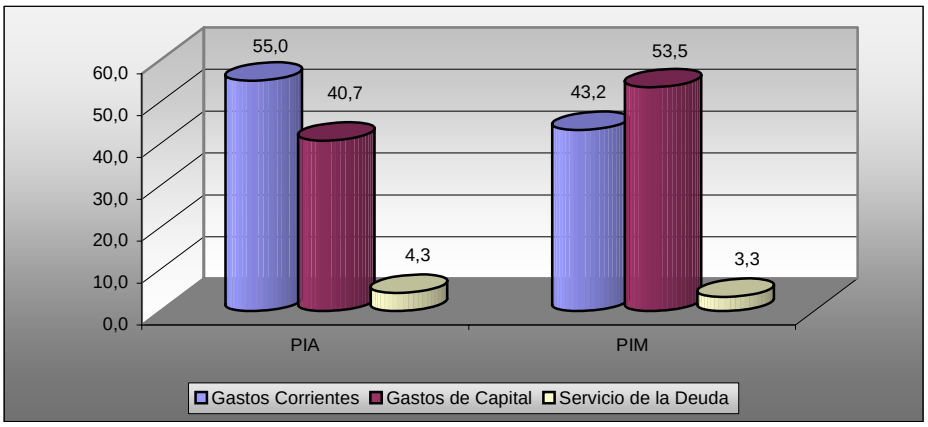
CONCEPTO	PIA	MOD.	PIM
Donac. Personas Jurídicas	2 989,2	33 863,8	36 853,0
Donc. Fondo Contravalor Perú - Suiza		1 725,6	1 725,6
Donaciones Banco Mundial	2 080,8	701,4	2 782,2
Donc. Estados Unidos de America		1 135,2	1 135,2
Donc. Fondo Contravalor Perú - Italia		1 864,6	1 864,6
Donaciones Gobierno de Alemania		2 915,8	2 915,8
Donaciones Gobierno de Italia	2 686,2	5 767,4	8 453,6
Otros	28 902,8	49 837,9	78 740,7
Saldos de Balance		10 596,5	10 596,5
Total Donaciones	**36 659,0**	**108 408,2**	**145 067,2**
Programa A Trabajar Urbano	3 147,9	6 114,3	9 262,2
Transferencias Gobiernos Locales	1 472,9	166 801,5	168 274,4
Transferencias Gobierno Nacional	792,0	34 965,6	35 757,6
Transferencias Empresas Municipales		45 849,1	45 849,1
Otros	50 648,7	39 526,6	90 175,3
Saldos de Balance		116 897,5	116 897,5
Total Trnsferencias	**56 061,5**	**410 154,6**	**466 216,1**
TOTAL DONAC. TRANSF.	**92 720,5**	**518 562,8**	**611 283,3**

GASTOS

El Presupuesto Institucional Modificado – PIM de los Gobiernos Locales ascendió a S/. 10 445 789,2 mil, significó el 150,5% respecto de lo aprobado inicialmente. Presenta la siguiente estructura:

ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CATEGORIAS	PIA		MODIFICACIONES		PIM	
	S/.	%	S/.	%	S/.	%
Gastos Corrientes	3 816 946,8	55,0	698 162,1	19,9	4 515 108,9	43,2
Gastos de Capital	2 826 232,7	40,7	2 757 483,8	78,7	5 583 716,5	53,5
Servicio de la Deuda	297 883,5	4,3	49 080,3	1,4	346 963,8	3,3
TOTAL	**6 941 063,0**	**100,0**	**3 504 726,2**	**100,0**	**10 445 789,2**	**100,0**



COMENTARIOS A NIVEL DE CATEGORÍA DEL GASTO

- **GASTOS CORRIENTES**

Muestra un Presupuesto Institucional Modificado de S/. 4 515 108,9 mil, superior en 14,4% al aprobado en el periodo anterior. Destacan la Municipalidad Provincial de Lima con S/. 417 098,2 mil, significó 9,2% del gasto corriente; Municipalidad Provincial del Callao S/. 119 426,6 mil o 2,6%; Municipalidad Distrital de San Isidro S/. 100 900,7 mil o 2,2%; Municipalidad Distrital de Santiago de Surco S/. 99 555,2 mil o 2,2%; Municipalidad Distrital de Miraflores S/. 71 872,6 mil o 1,6%; Sistema Metropolitano de la Solidaridad S/. 63 958,3 mil o 1,4% y Municipalidad Distrital de La Molina S/. 61 830,1 mil o 1,4%.

- **GASTO DE CAPITAL**

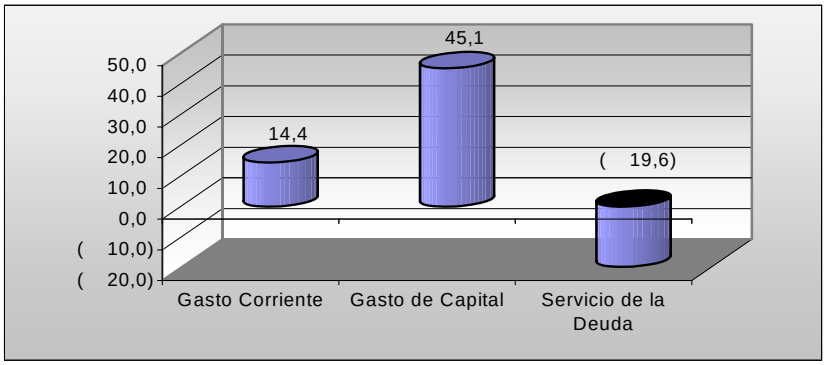
Presenta un presupuesto modificado de S/. 5 583 716,5 mil, comparado con el año 2005 muestra incremento significativo de 45,1%. Destacan la Municipalidad Provincial de Lima S/. 467 786,5 mil u 8,4%, del gasto de capital; Fondo Metropolitano de Inversiones S/. 78 696,1 mil o 1,4%, Municipalidad Provincial de Mariscal Nieto S/. 126 053,2 mil o 2,3%, Municipalidad Distrital de Echarate S/. 100 134,1 mil o 1,8%; Municipalidad Distrital de Torata S/. 85 835,0 mil o 1,5%, y la Municipalidad Distrital de Ilabaya S/. 111 203,8 mil o 2,0%.

- **SERVICIO DE LA DEUDA**

Finalizó con un presupuesto modificado de S/. 346 963,8 mil, inferior en 19,6% al del año anterior, asumido principalmente por la Municipalidad Provincial de Lima con S/. 51 219,4 mil o 14,8% del gasto; Municipalidad Provincial del Callao con S/. 8 932,7 mil o 2,6%, Servicio de Administración Tributaria S/. 12 044,4 mil, o 3,5%; Municipalidad Distrital de Ate – Vitarte S/. 5 299,6 mil, o 1,5% y la Municipalidad Provincial de Huancayo S/. 4 949,3 mil o 1,4%.

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO FINAL DE GASTOS
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CATEGORIA	2006		2005		VARC.
	S/.	%	S/.	%	%
Gasto Corriente	4 515 108,9	43,2	3 945 695,3	48,0	14,4
Gasto de Capital	5 583 716,5	53,5	3 848 586,5	46,8	45,1
Servicio de la Deuda	346 963,8	3,3	431 357,1	5,2	(19,6)
TOTAL	**10 445 789,2**	**100,0**	**8 225 638,9**	**100,0**	**27,0**



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

CUADRO N° 27

INGRESOS	PIA	MODIFIC.	PIM
RECURSOS ORDINARIOS			
CANON, SOBRECANON, REGALIAS Y PARTC.	**1 485 739,3**	**1 621 937,6**	**3 107 676,9**
INGRESOS CORRIENTES	**1 485 739,3**	**990 124,1**	**2 475 863,4**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1 485 739,3	988 871,3	2 474 610,6
OTROS INGRESOS CORRIENTES		1 252,8	1 252,8
FINANCIAMIENTO		**631 813,5**	**631 813,5**
SALDO DE BALANCE		631 813,5	631 813,5
PART. RENTAS DE ADUANAS	**107 283,2**	**50 263,5**	**157 546,7**
INGRESOS CORRIENTES	**107 283,2**	**21 652,5**	**128 935,7**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	107 283,2	21 652,0	128 935,2
OTROS INGRESOS CORRIENTES		0,5	0,5
FINANCIAMIENTO		**28 611,0**	**28 611,0**
SALDO DE BALANCE		28 611,0	28 611,0
FONDO COMPENS. MUNICIPAL	**2 077 413,9**	**552 432,0**	**2 629 845,9**
INGRESOS CORRIENTES	**9,0**	**2 883,1**	**2 892,1**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	9,0	2 149,5	2 158,5
OTROS INGRESOS CORRIENTES		733,6	733,6
TRANSFERENCIAS	**2 077 404,9**	**282 752,7**	**2 360 157,6**
TRANSFERENCIAS	2 077 404,9	282 752,7	2 360 157,6
FINANCIAMIENTO		**266 796,2**	**266 796,2**
SALDO DE BALANCE		266 796,2	266 796,2
OTROS IMP. MUNICIPALES	**760 379,0**	**108 931,8**	**869 310,8**
INGRESOS CORRIENTES	**760 379,0**	**50 526,7**	**810 905,7**
IMPUESTOS	760 379,0	50 364,1	810 743,1
RENTAS DE LA PROPIEDAD		97,9	97,9
OTROS INGRESOS CORRIENTES		64,7	64,7
FINANCIAMIENTO		**58 405,1**	**58 405,1**
SALDO DE BALANCE		58 405,1	58 405,1
REC. DIRECT. RECAUDADOS	**1 833 953,5**	**489 844,4**	**2 323 797,9**
INGRESOS CORRIENTES	**1 818 192,4**	**299 601,5**	**2 117 793,9**
IMPUESTOS	36 434,4	22 500,2	58 934,6
TASAS	1 058 731,8	57 063,6	1 115 795,4
CONTRIBUCIONES	7 119,2	8 090,2	15 209,4
VENTA DE BIENES	67 488,9	27 547,4	95 036,3
PRESTACION DE SERVICIOS	257 423,6	65 255,4	322 679,0
RENTAS DE LA PROPIEDAD	105 042,0	97 062,2	202 104,2
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	252 228,1	15 067,3	267 295,4
OTROS INGRESOS CORRIENTES	33 724,4	7 015,2	40 739,6
INGRESOS DE CAPITAL	**15 761,1**	**18 298,0**	**34 059,1**
VENTA DE ACTIVOS	15 693,7	18 139,0	33 832,7
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	67,4	159,0	226,4
FINANCIAMIENTO		**171 944,9**	**171 944,9**
SALDO DE BALANCE		171 944,9	171 944,9
REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	**3 595,4**	**141 761,3**	**145 356,7**
INGRESOS CORRIENTES		**56,2**	**56,2**
RENTAS DE LA PROPIEDAD		41,7	41,7
OTROS INGRESOS CORRIENTES		14,5	14,5
FINANCIAMIENTO	**3 595,4**	**141 705,1**	**145 300,5**
OPER. OFIC. DE CREDITO	3 595,4	94 408,3	98 003,7
SALDO DE BALANCE		47 296,8	47 296,8
REC.OPERAC.OFIC.CRED.EXT.	**149 021,5**	**974,7**	**149 996,2**
FINANCIAMIENTO	**92 960,0**	**974,7**	**93 934,7**
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	92 960,0		92 960,0
SALDO DE BALANCE		974,7	974,7
DONACIONES Y TRANSFER.	**36 659,0**	**518 562,8**	**555 221,8**
DONACIONES	**36 659,0**	**108 408,2**	**145 067,2**
INGRESOS CORRIENTES		**181,9**	**181,9**
RENTAS DE LA PROPIEDAD		159,5	159,5
OTROS INGRESOS CORRIENTES		22,4	22,4
TRANSFERENCIAS	**36 659,0**	**97 629,8**	**134 288,8**
TRANSFERENCIAS	36 659,0	97 629,8	134 288,8
FINANCIAMIENTO		**10 596,5**	**10 596,5**
SALDO DE BALANCE		10 596,5	10 596,5
TRANSFERENCIAS	**56 061,5**	**410 154,6**	**466 216,1**
INGRESOS CORRIENTES		**355,6**	**355,6**
RENTAS DE LA PROPIEDAD		334,2	334,2
OTROS INGRESOS CORRIENTES		21,4	21,4
TRANSFERENCIAS	**56 061,5**	**292 901,5**	**348 963,0**
TRANSFERENCIAS	56 061,5	292 901,5	348 963,0
FINANCIAMIENTO		**116 897,5**	**116 897,5**
SALDO DE BALANCE		116 897,5	116 897,5
TOTAL INGRESOS	**6 454 044,8**	**3 484 708,1**	**9 938 752,9**

GASTOS	PIA	MODIFIC.	PIM
RECURSOS ORDINARIOS	**487 018,2**	**20 018,1**	**507 036,3**
GASTOS CORRIENTES	**406 556,6**	**782,4**	**407 339,0**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.		4,8	4,8
OBLIGACIONES PREVISIONALES	3 107,8	(19,3)	3 088,5
BIENES Y SERVICIOS	367 433,4	176,6	367 610,0
OTROS GASTOS CORRIENTES	36 015,4	620,3	36 635,7
GASTOS DE CAPITAL	**80 461,6**	**19 235,7**	**99 697,3**
INVERSIONES	80 235,5	18 726,6	98 962,1
OTROS GASTOS DE CAPITAL	226,1	509,1	735,2
CANON, SOBRECANON, REGALIAS Y PARTC.	**1 485 739,3**	**1 621 937,6**	**3 107 676,9**
GASTOS CORRIENTES	**44 152,9**	**50 158,2**	**94 311,1**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	5 725,0	6 127,9	11 852,9
OBLIGACIONES PREVISIONALES	550,3	(446,6)	103,7
BIENES Y SERVICIOS	32 259,6	43 927,2	76 186,8
OTROS GASTOS CORRIENTES	5 618,0	549,7	6 167,7
GASTOS DE CAPITAL	**1 439 617,4**	**1 567 955,2**	**3 007 572,6**
INVERSIONES	1 433 589,7	1 548 223,9	2 981 813,6
OTROS GASTOS DE CAPITAL	6 027,7	19 731,3	25 759,0
GASTOS DE CAPITAL	**1 969,0**	**3 824,2**	**5 793,2**
INVERSIONES	110,4	332,1	442,5
OTROS GASTOS DE CAPITAL	1 858,6	3 492,1	5 350,7
PART. RENTAS DE ADUANAS	**107 283,2**	**50 263,5**	**157 546,7**
GASTOS CORRIENTES	**61 404,3**	**22 484,7**	**83 889,0**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	24 097,9	3 816,3	27 914,2
OBLIGACIONES PREVISIONALES	11 143,5	(3 323,8)	7 819,7
BIENES Y SERVICIOS	22 033,3	6 672,4	28 705,7
OTROS GASTOS CORRIENTES	4 129,6	15 319,8	19 449,4
GASTOS DE CAPITAL	**35 639,3**	**27 220,8**	**62 860,1**
INVERSIONES	33 355,4	27 530,6	60 886,0
OTROS GASTOS DE CAPITAL	2 283,9	(309,8)	1 974,1
SERVICIO DE LA DEUDA	**10 239,6**	**558,0**	**10 797,6**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	913,4	16,7	930,1
AMORTIZACION DE LA DEUDA	9 326,2	541,3	9 867,5
FONDO COMPENS. MUNICIPAL	**2 077 413,9**	**552 432,0**	**2 629 845,9**
GASTOS CORRIENTES	**992 809,1**	**203 039,5**	**1 195 848,6**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	473 480,3	27 676,9	501 157,2
OBLIGACIONES PREVISIONALES	53 564,5	5 961,8	59 526,3
BIENES Y SERVICIOS	340 635,0	164 073,2	504 708,2
OTROS GASTOS CORRIENTES	125 129,3	5 327,6	130 456,9
GASTOS DE CAPITAL	**850 914,5**	**322 245,6**	**1 173 160,1**
INVERSIONES	828 225,6	302 037,5	1 130 263,1
INVERSIONES FINANCIERAS		117,9	117,9
OTROS GASTOS DE CAPITAL	22 688,9	20 090,2	42 779,1
SERVICIO DE LA DEUDA	**233 690,3**	**27 146,9**	**260 837,2**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	47 580,4	(11 238,5)	36 341,9
AMORTIZACION DE LA DEUDA	186 109,9	38 385,4	224 495,3
OTROS IMP. MUNICIPALES	**760 379,0**	**108 931,8**	**869 310,8**
GASTOS CORRIENTES	**652 419,9**	**90 247,1**	**742 667,0**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	250 024,5	1 705,3	251 729,8
OBLIGACIONES PREVISIONALES	69 000,5	233,0	69 233,5
BIENES Y SERVICIOS	253 737,6	89 931,2	343 668,8
OTROS GASTOS CORRIENTES	79 657,3	(1 622,4)	78 034,9
GASTOS DE CAPITAL	**73 131,5**	**41 033,6**	**114 165,1**
INVERSIONES	61 695,2	35 925,6	97 620,8
OTROS GASTOS DE CAPITAL	11 436,3	5 108,0	16 544,3
SERVICIO DE LA DEUDA	**34 827,6**	**(22 348,9)**	**12 478,7**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	6 449,1	153,2	6 602,3
AMORTIZACION DE LA DEUDA	28 378,5	(22 502,1)	5 876,4
REC. DIRECT. RECAUDADOS	**1 833 953,5**	**489 844,4**	**2 323 797,9**
GASTOS CORRIENTES	**1 648 266,4**	**217 209,6**	**1 865 476,0**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	470 615,7	3 836,0	474 451,7
OBLIGACIONES PREVISIONALES	67 892,5	6 198,2	74 090,7
BIENES Y SERVICIOS	950 864,1	210 818,8	1 161 682,9
OTROS GASTOS CORRIENTES	158 894,1	(3 643,4)	155 250,7
GASTOS DE CAPITAL	**168 675,0**	**257 774,0**	**426 449,0**
INVERSIONES	113 908,2	194 460,5	308 368,7
INVERSIONES FINANCIERAS		51,8	51,8
OTROS GASTOS DE CAPITAL	54 766,8	63 261,7	118 028,5
SERVICIO DE LA DEUDA	**17 012,1**	**14 860,8**	**31 872,9**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	1 899,8	6 729,4	8 629,2
AMORTIZACION DE LA DEUDA	15 112,3	8 131,4	23 243,7
REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	**3 595,4**	**141 761,3**	**145 356,7**
GASTOS CORRIENTES		**1 621,3**	**1 621,3**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.		44,7	44,7
OBLIGACIONES PREVISIONALES		0,7	0,7
BIENES Y SERVICIOS		1 555,2	1 555,2
OTROS GASTOS CORRIENTES		20,7	20,7
GASTOS DE CAPITAL	**3 450,5**	**136 859,7**	**140 310,2**
INVERSIONES	2 901,0	131 930,9	134 831,9
OTROS GASTOS DE CAPITAL	549,5	4 928,8	5 478,3
SERVICIO DE LA DEUDA	**144,9**	**3 280,3**	**3 425,2**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	45,2	45,3	90,5
AMORTIZACION DE LA DEUDA	99,7	3 235,0	3 334,7
REC.OPERAC.OFIC.CRED.EXT	**92 960,0**	**974,7**	**93 934,7**
GASTOS DE CAPITAL	**92 960,0**	**974,7**	**93 934,7**
INVERSIONES	92 960,0	974,7	93 934,7
DONACIONES Y TRANSFER.	**92 720,5**	**518 562,8**	**611 283,3**
DONACIONES	**36 659,0**	**108 408,2**	**145 067,2**
GASTOS CORRIENTES	**6 231,3**	**27 196,1**	**33 427,4**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	3 092,8	4 893,0	7 985,8
OBLIGACIONES PREVISIONALES	6,7	5,6	12,3
BIENES Y SERVICIOS	3 079,0	21 717,8	24 796,8
OTROS GASTOS CORRIENTES	52,8	579,7	632,5
GASTOS DE CAPITAL	**30 427,7**	**81 212,1**	**111 639,8**
INVERSIONES	27 180,2	77 787,0	104 967,2
OTROS GASTOS DE CAPITAL	3 247,5	3 425,1	6 672,6
TRANSFERENCIAS	**56 061,5**	**410 154,6**	**466 216,1**
GASTOS CORRIENTES	**5 106,3**	**85 423,2**	**90 529,5**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	737,2	1 773,3	2 510,5
OBLIGACIONES PREVISIONALES	748,6	930,8	1 679,4
BIENES Y SERVICIOS	3 600,7	79 443,7	83 044,4
OTROS GASTOS CORRIENTES	19,8	3 275,4	3 295,2
GASTOS DE CAPITAL	**50 955,2**	**302 972,4**	**353 927,6**
INVERSIONES	50 912,7	297 564,5	348 477,2
OTROS GASTOS DE CAPITAL	42,5	5 407,9	5 450,4
SERVICIO DE LA DEUDA	**0,0**	**21 759,0**	**21 759,0**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA		18,1	18,1
AMORTIZACION DE LA DEUDA		21 740,9	21 740,9
TOTAL GASTOS	**6 941 063,0**	**3 504 726,2**	**10 445 789,2**

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

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

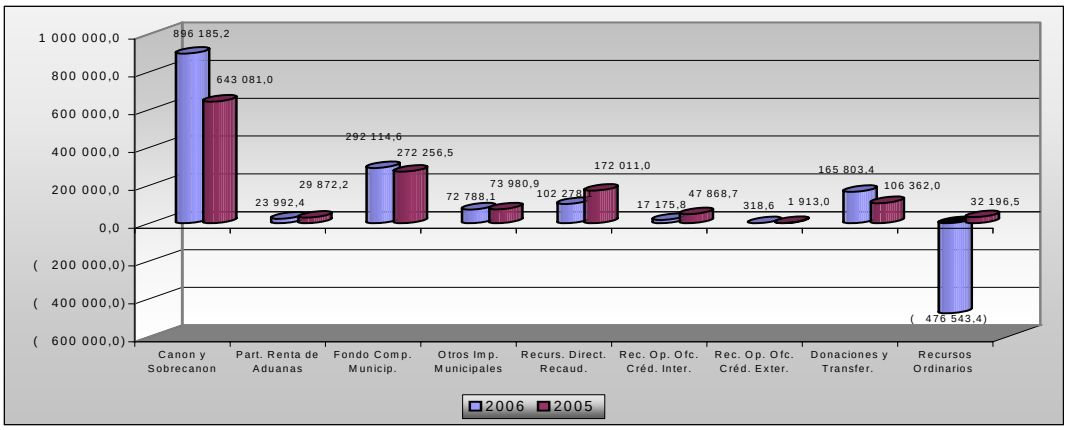
CPC. LUIS BERNAL VALLADARES
DIRECTOR DE GOBIERNOS LOCALES Y SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA

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

El nivel de ejecución presupuestaria de los ingresos fue de S/. 9 270 460,0 mil, representa el 93,3% del Presupuesto Institucional Modificado, en tanto, el nivel de ejecución presupuestaria de gastos alcanzó al cierre del ejercicio la suma de S/. 8 176 347,2 mil, lo que significó el 78,3% del presupuesto final. Comparado con el año anterior los recursos captados crecieron en 21,0% y los gastos efectuados 30,2%. Se aprecia mayor ingreso frente a los gastos por S/. 1 094 112,8 mil, superior en 20,7% al ejercicio precedente.

COMPARATIVO DEL ESTADO DE EJECUCIÓN
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2006			2005		
	INGRESOS	GASTOS	VARIAC.	INGRESOS	GASTOS	VARIAC.
Canon y Sobrecanon	3 063 232,9	2 167 047,7	896 185,2	1 636 043,7	992 962,7	643 081,0
Part. Renta de Aduanas	153 750,4	129 758,0	23 992,4	142 647,0	112 774,8	29 872,2
Fondo Comp. Municip.	2 586 036,8	2 293 922,2	292 114,6	2 122 984,7	1 850 728,2	272 256,5
Otros Imp. Municipales	779 550,9	706 762,8	72 788,1	770 503,5	696 522,6	73 980,9
Recurs. Direct. Recaud.	1 949 108,3	1 846 830,2	102 278,1	1 983 406,5	1 811 395,5	172 011,0
Rec. Op. Ofc. Créd. Inter.	151 216,4	134 040,6	17 175,8	203 032,7	155 164,0	47 868,7
Rec. Op. Ofc. Créd. Exter.	8 016,2	7 697,6	318,6	6 665,2	4 752,2	1 913,0
Donaciones y Transfer.	579 548,1	413 744,7	165 803,4	290 308,6	183 946,6	106 362,0
Recursos Ordinarios		476 543,4	(476 543,4)	505 529,3	473 332,8	32 196,5
TOTAL	**9 270 460,0**	**8 176 347,2**	**1 094 112,8**	**7 661 121,2**	**6 281 579,4**	**1 379 541,8**



A nivel de fuentes de financiamiento, la mayor captación de recursos se efectuó a través del Canon, Sobrecanon, Regalías y Participaciones (S/. 3 063 232,9 mil), Fondo de Compensación Municipal – FONCOMUN (S/. 2 586 036,8 mil) y Recursos Directamente Recaudados (S/.1 949 108,3 mil), representando el 33,0%, 27,9% y 21,0% respectivamente, en tanto, la fuente Participación Renta de Aduanas (S/. 153 750,4 mil), Otros Impuestos Municipales (S/. 779 550,9 mil) Endeudamiento (S/. 159 236,2 mil) y Donaciones y Transferencias (S/. 579 548,1 mil), lo que significó el 1,7%, 8,4%,1,7% y 6,3% respectivamente.

COMENTARIOS A NIVEL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO

- **CANON, SOBRECANON, REGALÍAS Y PARTICIPACIONES**

Los recursos por esta fuente de financiamiento sumaron S/. 3 063 232,9 mil, representó el 33,0% del total ejecutado, con relación al ejercicio 2005 creció 87,2%, corresponde al canon minero la mayor transferencia (40,7%), seguido del canon petrolero (12,4%), regalías mineras (9,8%), canon gasífero (9,7%), saldos no utilizados de ejercicios anteriores (20,5%). Dichos recursos tienen como finalidad financiar la ejecución de proyectos de inversión, así como asegurar la sostenibilidad de las obras de infraestructura, generadas por los proyectos de impacto local, por lo que la Ley Nº 28562 ha dispuesto que los gobiernos locales pueden utilizar hasta un 20% de éstos recursos, para el mantenimiento de dichas obras. Destacan las siguientes entidades:

- Municipalidad Provincial de Mariscal Nieto, ejecutó S/. 127 844,0 mil, corresponde principalmente a las transferencias por canon minero S/. 69 046,8 mil, regalías mineras S/. 24 729,7 mil y saldos de balance S/. 33 649,1 mil, entre otros.
- Municipalidad Distrital de Echarate, con S/. 124 623,5 mil, corresponde principalmente al canon gasífero S/. 75 536,2 mil, saldos de balance S/. 47 810,2 mil, entre otros.
- Municipalidad Distrital de Ilabaya, ejecutó S/. 116 116,7 mil, trasferencias por canon minero S/. 59 379,6 mil, regalías mineras S/. 28 127,3 mil, saldos de balance S/. 2 730,5 mil, entre otros.
- Municipalidad Provincial de Cajamarca, con S/. 86 698,6 mil, corresponde al canon minero S/. 50 239, 6 mil, saldos de balance S/. 34 843,4 mil, entre otros.
- Municipalidad Distrital de Torata, ejecutó S/. 84 199,6 mil, recursos transferidos por canon minero S/. 36 615,6 mil, regalías mineras S/. 24 025,0 mil, saldos de balance S/. 23 487,4 mil, entre otros.
- Municipalidad Provincial de Ilo, ejecutó S/. 64 815,8 mil, de los cuales corresponden al canon minero S/. 27 685,4 mil, regalías mineras S/. 9 870,2 mil, saldos de balance S/. 23 739,0 mil, entre otros.

ESTRUCTURA DE LA FUENTE CANON, SOBRECANON, REGALIAS Y PARTICIPACIONES
(En miles de nuevos soles)

PARTIDAS	EJECUCIÓN		VARIAC
	2006	2005	
Canon Minero	1 247 790,2	645 696,5	93,2
Canon y Sob. Petrolero	380 829,2	302 061,2	26,1
Canon Gasífero	297 135,3	224 798,7	32,2
Canon Pesquero	31 774,5	19 521,1	62,8
Regalías Mineras	299 357,3	158 930,0	88,4
Regalías FOCAM	73 288,8	29 477,3	148,6
Canon Hidroenergético	89 976,2	77 119,1	16,7
Canon Forestal	5 021,2	822,5	510,5
Otros Ingresos	8 749,7	1 731,5	405,3
Saldos de Balance	629 310,5	175 885,8	257,8
TOTAL	**3 063 232,9**	**1 636 043,7**	**87,2**

- **PARTICIPACIÓN DE RENTAS DE ADUANAS**

Los ingresos ascendieron a S/. 153 750,4 mil, corresponden a los recursos provenientes del 2% de los ingresos de las rentas recaudadas por las aduanas marítimas, aéreas, postales, fluviales, lacustres y terrestres en el marco de la regulación correspondiente. Los egresos sumaron S/. 129 758,0 mil, lo que generó superávit presupuestal de S/. 23 992,4 mil. Los recursos obtenidos por renta de aduanas suman S/. 124 952,0 mil u 81,3% del rubro, los saldos de balance de ejercicios anteriores sumaron S/. 28 056,8 mil o 18,2%, los otros ingresos sumaron S/. 741,6 mil. Destacan la Municipalidad Distrital de Ventanilla S/. 35 705,0 mil, Municipalidad Provincial del Callao S/. 31 629,1 mil; Municipalidad Distrital de La Punta S/. 15 472,3 mil; Municipalidad Distrital de Bellavista S/. 13 121,1 mil; Municipalidad Distrital de La Perla S/. 11 854,4 mil; Municipalidad Distrital de Carmen de la Legua Reynoso S/. 9 809,0 mil.

- **FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL**

Los ingresos por ésta fuente de financiamiento sumaron S/. 2 586 036,8 mil, los factores que determinan las transferencias de fondos públicos a las municipalidades provinciales y distritales del país por concepto del Fondo de Compensación Municipal, lo constituyen la recaudación mensual de los impuestos que financian dicho fondo y de acuerdo a los índices de distribución aprobados por el Ministerio de Economía y Finanzas, mediante resolución ministerial. Dichos

fondos están constituidos por: el Impuesto de Promoción Municipal, Impuesto al Rodaje y del Impuesto a las Embarcaciones de Recreo. Los gastos fueron del orden de S/. 2 293 922,2 mil. El flujo de los ingresos y gastos evidencian un superávit de S/. 292 114,6 mil, superior en 7,3% respecto al año 2005. Las transferencias por FONCOMUN ascendieron a S/. 2 323 316,7 mil, 89,8% del rubro, superior en 465,4% al periodo anterior, debido a la mayor recaudación de los tributos nacionales que componen este fondo, el cual tiene por objetivo promover las inversiones en las diferentes municipalidades del país. Los saldos de balance no utilizados del ejercicio anterior sumaron S/. 260 820,7 mil o 10,0% del rubro.

DISTRIBUCIÓN DEL FONCOMUN POR DEPARTAMENTOS
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

DEPARTAMENTOS	CAPTACIÓN		VARIAC
	2006	2005	
AMAZONAS	56 445,9	49 176,4	14,8
ANCASH	98 008,7	98 952,9	- 1,0
APURIMAC	66 393,8	59 313,4	11,9
AREQUIPA	90 779,5	76 072,4	19,3
AYACUCHO	95 808,9	76 158,5	25,8
CAJAMARCA	138 724,2	122 363,3	13,4
PROV. CONSTITUCIONAL DEL CALLAO	31957,8	26 597,2	20,2
CUSCO	181454,3	152 858,5	18,7
HUANCAVELICA	88 291,3	69 224,0	27,5
HUANUCO	84 472,6	75 081,3	12,5
ICA	41618,7	35 566,6	17,0
JUNIN	130 560,8	111480,7	17,1
LA LIBERTAD	99 829,4	83 347,2	19,8
LAMBAYEQUE	83 960,3	63 376,9	32,5
LIMA	349 172,0	284 447,8	22,8
LORETO	109 608,0	84 480,0	29,7
MADRE DE DIOS	11183,1	9 404,8	18,9
MOQUEGUA	13 497,0	11699,4	15,4
PASCO	30 921,0	23 995,0	28,9
PIURA	176 060,8	145 796,6	20,8
PUNO	186 750,1	153 959,6	21,3
SAN MARTIN	70 519,5	56 334,9	25,2
TACNA	21924,9	21030,9	4,3
TUMBES	17 863,4	15 685,4	13,9
UCAYALI	47 510,7	41 371,8	14,8
TOTAL :	**2 323 316,7**	**1 947 775,5**	**465,4**

Como se puede apreciar, los departamentos que obtuvieron mayores recursos por ésta fuente de financiamiento son: Lima (15,0%), Puno (8,0%), Cusco (7,8%), Piura (7,6%), Cajamarca (6,0%), Junín (5,6%) y Loreto (4,7%), los cuales significaron el 54,7% del total recaudado.

- **OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES**

La captación en este nivel fue del orden de S/. 779 550,9 mil y los gastos sumaron S/. 706 762,8 mil, lo que refleja saldo positivo de ejecución presupuestal de S/. 72 788,1 mil, comparado con el año 2005 muestra disminución de 1,6%. Los recursos financieros de la fuente están generados principalmente por los siguientes impuestos:

CONCEPTOS	CAPTACIÓN		VAR.
	2006	2005	
Impuesto Predial	463 857,4	461 214,7	0,6
Alcabala	108 264,0	97 471,5	11,1
Al Patrimonio Vehicular	56 770,8	55 217,3	2,8
Casinos de Juego	4 477,6	2 886,0	55,1
A los Espect. Púb. No Deportivos	14 929,7	12 670,4	17,8
Otros	65 452,3	71 936,2	- 9,0
Saldo de Balance	65 799,1	69 107,4	- 4,8
TOTAL	**779 550,9**	**770 503,5**	**1,2**

Se observa que los mayores niveles de ejecución corresponden al Impuesto Predial (59,5%), seguido del Impuesto por Alcabala (13,9) y los saldos no utilizados del ejercicio anterior (8,4%).

Comparado con el ejercicio precedente se observa una mayor captación de recursos de 1,2%. Destacaron la Municipalidad Provincial de Lima S/. 130 610,6 mil; Municipalidad Distrital de San Isidro S/. 53 012,6 mil; Municipalidad Distrital de Santiago de Surco S/. 43 607,0 mil; Municipalidad Distrital de Miraflores S/. 35 880,0 mil; Municipalidad Provincial del Callao S/. 28 138,8 mil; Municipalidad Distrital de La Molina S/. 24 721,0 mil y la Municipalidad Distrital de Ate – Vitarte S/. 20 433,0 mil.

- **RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

Los ingresos sumaron S/. 1 949 108,3 mil, en tanto la ejecución del gasto fue del orden de S/. 1 846 830,2 mil, comparando ambos rubros se observa superávit de S/. 102 278,1 mil, que comparado con el ejercicio precedente presenta decremento de 40,5%. Los recursos captados por esta fuente de financiamiento provienen principalmente de las tasas, contribuciones, venta de bienes, prestación de servicios, rentas de la propiedad, multas, sanciones entre otros. Las entidades que obtuvieron mayores recursos fueron la Municipalidad Provincial de Lima S/. 366 199,0 mil; Fondo Metropolitano de Inversiones S/. 88 827,3 mil; Sistema Metropolitano de la Solidaridad S/. 69 509,0 mil; Municipalidad Distrital de Santiago de Surco S/. 57 315,4 mil; Municipalidad Provincial del Callao S/. 54 883,5 mil; Municipalidad Distrital de San Isidro S/. 54 144,5 mil, y el Servicio de Administración Tributaria S/. 51 451,8 mil.

- **RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO INTERNO**

La recaudación fue de S/. 151 216,4 mil, y los gastos reportaron S/. 134 040,6 mil, obteniéndose un superávit de ejecución presupuestal de S/. 17 175,8 mil, comparado con el año 2005 denota decremento de 64,1%. Comprende principalmente los montos obtenidos por las Operaciones Oficiales de Crédito Interno concertadas con el Banco de la Nación por S/. 39 754,3 mil o 26,3% del rubro; Operaciones Oficiales de Crédito Interno con la Banca Privada S/. 7 023,1 mil o 4,6%, Operaciones Oficinales de Crédito Interno – Bonos Municipales S/. 50 000,0 mil o 33,1% y saldos no utilizados de ejercicios anteriores por S/. 46 908,9 mil, o 30,9%, entre otros. Destaca la Municipalidad Provincial de Lima, con S/. 73 191,3 mil o 48,4% del rubro, de los cuales S/. 50 000,0 mil son recursos de crédito interno por la emisión de bonos municipales, primera emisión de Bonos Municipales titulizados en el Perú, aprobado por el Concejo Metropolitano y asciende a S/. 250 000,0 mil, en la primera emisión se colocaron S/. 50 000,0 mil. Las obras a financiarse con los bonos municipales de titulización de peajes son: Intercambio Vial Panamericana Norte – Habich; Intercambio vial Av. Universitaria – Av. Benavides; Intercambio Vial Av. Universitaria – Av. Argentina; Intercambio Vial Av. Universitaria – Av. Venezuela, Rehabilitación Panamericana Norte y Tramo Av. Venezuela – Puente Piedra – Zapallal; Intercambio Vial Av. Izaguirre – Panamericana Norte; Intercambio Vial Tomás Valle – Panamericana Norte; Vía de acceso a Huarochirí y Rehabilitación Av. Arenales, Arequipa y Petit Thouars. Los saldos de balance fueron del orden de S/. 23 191,3 mil o 31,7% del rubro.

- **RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO EXTERNO**

Los ingresos por esta fuente ascendieron a S/. 8 016,2 mil. Los gastos fueron del orden de S/. 7 697,6 mil, obteniéndose un superávit de S/. 318,6 mil, Dicho monto considera los desembolsos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo – BID por S/. 3 652,1 mil y Banco Mundial por S/. 3 389,4 mil, que corresponde a la Municipalidad Metropolitana de Lima, destinados a financiar la ejecución del Programa de Transporte Urbano de Lima Metropolitana PTUL – Sub Sistema Norte Sur. El PTUL tiene por objeto mejorar las condiciones del transporte público urbano movilizando en forma económica, rápida, ordenada segura y masiva a la población de los sectores menos favorecidos especialmente. Los avances de las principales obras vinculadas a este proyecto fueron: Vías Alimentadores del Corredor Segregado Sector Sur; Mejoramiento de Veredas en el Centro Histórico de Lima, tramos de los jirones Lampa, Carabaya, Miro Quesada, Huancavelica y Callao; y las interferencias de la Estación Central en el Paseo Héroes Navales.

- **DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

Al finalizar el año 2006 los ingresos fueron del orden de S/. 579 548,1 mil, en tanto los gastos sumaron de S/. 413 744,7 mil. El flujo de ingresos y gastos originaron saldo presupuestal positivo de S/. 165 803,4 mil. En contraste con el año anterior obtuvo variación positiva de

55,9%. Los recursos captados por Donaciones Externas sumaron S/. 37 198,8 mil, las donaciones internas S/. 32 816,2 mil. Las transferencias recibidas por concepto del Programa a Trabajar Urbano S/. 6 065,2 mil, transferencias para comedores, alimentos por trabajo y hogares y albergues S/. 54 357,4 mil, transferencias para Proyectos de Infraestructura Social y Productiva S/. 120 932,9 mil, transferencias de Empresas Municipales S/. 46 697,6 mil, entre otros. Los saldos no utilizados de ejercicios anteriores fueron del orden de S/. 127 105,0 mil. Destacan la Municipalidad Provincial de Lima S/. 135 301,5 mil, debido principalmente a los mayores ingresos en las transferencias efectuadas por el INVERMET, para financiar el programa de inversiones y los mayores ingresos por los saldos de balance de ejercicios anteriores; Municipalidad Provincial de Arequipa S/. 21 618,1 mil, Autoridad Autónoma del Proyecto Especial del Tren Eléctrico S/. 19 153,7 mil; Municipalidad Provincial de Trujillo S/. 18 508, 7 mil; Municipalidad Provincial de Piura S/. 12 710,8 mil; Municipalidad Provincial de Huancayo S/. 7 052,9 mil, y el Instituto Metropolitano Protransporte de Lima S/. 7 000,0 mil.

GASTOS

La ejecución del gasto ascendió a S/. 8 176 347,2 mil, que significó el 78,3% del presupuesto institucional modificado, respecto del año anterior la ejecución creció 30,2%. En el nivel de asignaciones genéricas la ejecución del gasto se visualiza de la siguiente manera:

COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO
(En Miles de Nuevos Soles)

CATEGORIA	2006		2005		VARIACION
	S/.	%	S/.	%	%
GASTOS CORRIENTES	3 940 612,7	48,2	3 537 014,7	56,3	11,4
Personal y Oblig. Sociales	1 095 232,2	13,4	1 009 120,5	16,1	8,5
Obligaciones Previsionales	187 646,9	2,3	193 690,2	3,1	(3,1)
Bienes y Servicios	2 288 262,1	28,0	1 970 911,6	31,4	16,1
Otros Gastos Corrientes	369 471,5	4,5	363 292,4	5,8	1,7
GASTOS DE CAPITAL	3 917 542,8	47,9	2 328 541,6	37,1	68,2
Inversiones	3 734 670,9	45,7	2 184 898,4	34,8	70,9
Inversiones Financieras	168,7	0,0	754,3	0,0	(77,6)
Otros gastos de Capital	182 703,2	2,2	142 888,9	2,3	27,9
SERVICIO DE LA DEUDA	318 191,7	3,9	416 023,1	6,6	(23,5)
Int. Y Cargos de la Deuda	44 632,9	0,5	65 860,6	1,0	(32,2)
Amortiz. De la Deuda	273 558,8	3,3	350 162,5	5,6	(21,9)
TOTAL	8 176 347,2	100,0	6 281 579,4	100,0	30,2

COMENTARIOS A NIVEL DE CATEGORÍAS

- **GASTOS CORRIENTES**

Destinados al mantenimiento u operación de los servicios que prestan los gobiernos locales, ascendieron a S/. 3 940 612,7 mil, significó el 48,2% del rubro, con relación al año anterior creció 11,4%. Comprende los siguientes grupos genéricos:

- **Personal y Obligaciones Sociales,** sumó S/. 1 095 232,2 mil, significó el 13,4% del total ejecutado, menor en S/. 574 496,2 mil a la previsión del periodo, lo que hace notar una racionalidad en el gasto, en cumplimiento de las normas de austeridad establecidas en la Ley de Presupuesto. Comparado con el ejercicio precedente muestra variación positiva del 8,5%. Corresponde al pago de las planillas del personal nombrado y contratado, costo de las cargas sociales, así como gastos variables y ocasionales. Destacaron las siguientes entidades: Municipalidad Provincial de Lima S/. 51 090,5 mil; Municipalidad Distrital de Santiago de Surco S/. 34 515,3 mil; Municipalidad Distrital de San Isidro S/. 29 214,0 mil; Municipalidad Provincial de Chiclayo S/. 28 762,3 mil, Servicio de Administración Tributaria S/. 25 987,7 mil; Municipalidad Provincial del Callao S/. 24 916.0 mil; Municipalidad Distrital de Miraflores S/. 23 600,1 mil; Municipalidad Provincial de Piura S/. 21 801,6 mil y la Municipalidad Provincial de Trujillo S/. 21 042,2 mil.

- **Obligaciones Previsionales,** los gastos ascendieron a S/. 187 646,9 mil o 2,3% de la ejecución, respecto del año anterior disminuyó 3,1%. Corresponde a los gastos destinados al pago de pensiones a cesantes y jubilados y a pensiones de sobrevivencia e invalidez, conforme a lo establecido en el D.S. 051-88-PCM. Las entidades más representativas fueron: Municipalidad Provincial de Lima S/. 32 329,6 mil; Municipalidad Provincial del Callao S/. 10 546,0 mil; Municipalidad Provincial de Trujillo S/. 9 191,3 mil; Municipalidad Provincial de Arequipa S/. 8 040,4 mil; Municipalidad Distrital de Miraflores S/. 7 109,0 mil; Municipalidad Distrital de San Isidro S/. 6 130,1 mil, y la Municipalidad Provincial de Chiclayo S/. 5 624,6 mil.

- **Bienes y Servicios,** con S/. 2 288 262,1 mil, significó el 28,0% del rubro, en contraste con el ejercicio anterior varió positivamente en 16,1%. Corresponde a los gastos efectuados para la adquisición de bienes y prestación de servicios que realizan los gobiernos locales, entre ellos el pago de tarifas de servicios públicos (luz, agua y desagüe, servicio de telefonía), prestación de servicios no personales, propinas, compra de combustibles, viáticos y asignaciones, racionamiento para atención del Programa Vaso de Leche, entre otros. Las entidades más relevantes fueron: Municipalidad Provincial de Lima S/. 233 607,3 mil; Sistema Metropolitano de la Solidaridad S/. 59 930,4 mil; Municipalidad Provincial del Callao S/. 54 852,6 mil; Municipalidad Distrital de Santiago de Surco S/. 48 226,5 mil; Municipalidad Distrital de San Isidro S/. 45 372,9 mil; Municipalidad Distrital de La Molina S/. 38 205,3 mil y la Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho S/. 35 298,9 mil.

- **Otros Gastos Corrientes,** con S/. 369 471,5 mil, comparado con el ejercicio anterior denota aumento de 1,7%, corresponde básicamente al pago de dietas de los regidores. Sobresalen: Municipalidad Provincial de Lima S/. 62 387,9 mil, Turísticos Culturales del Cusco Oficina Ejecutiva del Comité S/. 23 161,4 mil; Municipalidad Provincial del Callao S/. 20 160,4 mil; Municipalidad Distrital de San Isidro S/. 10 179,4 mil, y la Municipalidad Provincial de Maynas – Iquitos S/. 7 077,4 mil.

- **GASTOS DE CAPITAL**

Sumaron S/. 3 917 542,8 mil, significó el 47,9% de la ejecución, comparado con el año 2005 creció significativamente en 68,2%. Comprende la ejecución de los siguientes grupos genéricos:

- **Inversiones,** los gastos ascendieron a S/. 3 734 670,9 mil, significó el 45,7% del rubro, con relación al periodo anterior creció significativamente en 70,9%. Corresponde a los gastos destinados a proyectos que comprenden el estudio y ejecución de obras, incluyendo la contratación de los servicios necesarios, así como la adquisición de inmuebles, equipos, vehículos y materiales para la realización de los mismos, destacan:

  - Municipalidad Provincial de Lima, con S/. 237 728,2 mil, gastos orientados principalmente a la construcción de vías urbanas, renovación urbana, construcción de escaleras, mejora de la fluidez del tránsito vehicular, protección o incremento de las áreas verdes, construcción de losas deportivas, entre otros.

  - Municipalidad Provincial de Mariscal Nieto, con S/. 64 708,8 mil, gastos destinados principalmente a la construcción de graderías en el Estadio Veinticinco de Noviembre, asfaltado carretera Chilligua – Coronas Tramo I Etapa 2005, Complejo Recreativo – Coliseo Cerrado, construcción de Malecón Ribereño IV Etapa, rehabilitación, mantenimiento y señalización de vías, construcción del Centro Cultural Santo Domingo, construcción de veredas Pueblo Joven El Siglo, rehabilitación y construcción de vías y veredas del Centro Histórico,

asfaltado Carretera Chiligua – Coronas Tramo II Etapa 2006, construcción del segundo piso del mercado de la Calle Piura.

- Municipalidad Distrital de Torata, con S/. 45 663,9 mil, los gastos estuvieron orientados principalmente a efectuar acciones de la gestión de Proyectos de Inversión – Banco de Proyectos, construcción de Estadio Municipal de Yarango, construcción del sistema de agua potable de Anexo de Torata Alta, mejoramiento de Canal de Riego – Paraloque, ampliación II Etapa Vivero Frutícola Municipal, construcción del Palacio Municipal, construcción del reservorio Ilabaya.
- Municipalidad Distrital de Echarate, ejecutó S/. 45 533,5 mil, gastos orientados principalmente a la construcción y mantenimiento de locales comunales, electrificación Medio Urubamba, mejoramiento de las instituciones municipales, construcción y mejoramiento –de la Carretera Kepashiato, elaboración de estudio y proyectos, construcción del Complejo de Piscinas, construcción y mantenimiento instituciones educativas, ampliación del Palacio Municipal, electrificación integral de comunidades campesinas.
- Municipalidad Distrital de Cajamarca, con S/. 44 013,6 mil, gastos orientados principalmente a perfiles de proyectos de inversión SNIP - Banco de Proyectos, implementación de tecnología informática en el local municipal, remodelación del área de circulación peatonal e implementación de mobiliario, construcción de parques arqueológicos, construcción de sistemas de agua potable en comunidades campesinas, ampliación del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado - Esperanza Alta, Quritimayo, Construcción del C.E. Miguel Ripaní, mejoramiento del C.E. Nº 821062 El Milagro.

- **Inversiones Financieras,** la ejecución ascendió a S/. 168,7 mil, con relación al ejercicio anterior disminuyó 77,6%. Corresponde a la Municipalidad Distrital de Yauli S/. 161,7 mil; Municipalidad Provincial de Daniel Sánchez Carrión S/. 7,0 mil.
- **Otros Gastos de Capital**, ejecutó S/. 182 703,2 mil, 27,97% superior a lo mostrado el año 2005. Gastos destinados a la adquisición de bienes de capital para el desarrollo de las acciones permanentes a cargo de las entidades. Sobresalen los gastos efectuados por: Fondo Metropolitano de Inversiones S/. 74 853,9 mil; Municipalidad Provincial de Lima S/. 15 763,5 mil; Municipalidad Provincial del Callao S/. 10 139,3 mil; Municipalidad Distrital de Echarate S/. 4 688,9 mil; Sistema Metropolitano de la Solidaridad S/. 3 178,6 mil, y la Municipalidad Distrital de San Sebastián S/. 2 542,4 mil.

- **SERVICIO DE LA DEUDA**

Los gastos en ésta categoría fueron del orden de S/. 318 191,7 mil, que incorporan los Intereses, Cargos de la Deuda con S/. 44 632,9 mil y Amortización de la Deuda, S/. 273 558,8 mil. Con relación al ejercicio anterior denota variación negativa de 23,5%, corresponde principalmente a los desembolsos para el pago de la amortización e intereses de los préstamos otorgados a los municipios para la adquisición de maquinaria pesada (PREBAM).

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

CUADRO N° 28

INGRESOS	PIM	EJECUCION	VARIACION
RECURSOS ORDINARIOS			
CANON, SOBRECANON, REGALIAS Y PARTC.	**3 107 676,9**	**3 063 232,9**	**98,6**
INGRESOS CORRIENTES	**2 475 863,4**	**2 433 922,4**	**98,3**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	2 474 610,6	2 432 577,5	98,3
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1 252,8	1 344,9	107,4
FINANCIAMIENTO	**631 813,5**	**629 310,5**	**99,6**
SALDO DE BALANCE	631 813,5	629 310,5	99,6
PART. RENTAS DE ADUANAS	**157 546,7**	**153 750,4**	**97,6**
INGRESOS CORRIENTES	**128 935,7**	**125 693,6**	**97,5**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	128 935,2	125 690,4	97,5
OTROS INGRESOS CORRIENTES	0,5	3,2	640,0
FINANCIAMIENTO	**28 611,0**	**28 056,8**	**98,1**
SALDO DE BALANCE	28 611,0	28 056,8	98,1
FONDO COMPENS. MUNICP.	**2 629 845,9**	**2 586 036,8**	**98,3**
INGRESOS CORRIENTES	**2 892,1**	**1 460,7**	**50,5**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	2 158,5	2 184,6	101,2
OTROS INGRESOS CORRIENTES	733,6	(723,9)	(98,7)
TRANSFERENCIAS	**2 360 157,6**	**2 323 755,4**	**98,5**
TRANSFERENCIAS	2 360 157,6	2 323 755,4	98,5
FINANCIAMIENTO	**266 796,2**	**260 820,7**	**97,8**
SALDO DE BALANCE	266 796,2	260 820,7	97,8
OTROS IMP. MUNICIPALES	**869 310,8**	**779 550,9**	**89,7**
INGRESOS CORRIENTES	**810 905,7**	**713 751,8**	**88,0**
IMPUESTOS	810 743,1	713 560,6	88,0
PRESTACION DE SERVICIOS		(0,1)	
RENTAS DE LA PROPIEDAD	97,9	161,4	164,9
OTROS INGRESOS CORRIENTES	64,7	29,9	46,2
FINANCIAMIENTO	**58 405,1**	**65 799,1**	**112,7**
SALDO DE BALANCE	58 405,1	65 799,1	112,7
REC. DIRECT. RECAUDADOS	**2 323 797,9**	**1 949 108,3**	**83,9**
INGRESOS CORRIENTES	**2 117 793,9**	**1 742 712,6**	**82,4**
IMPUESTOS	58 934,6	63 220,3	107,3
TASAS	1 115 795,4	903 418,7	81,0
CONTRIBUCIONES	15 209,4	16 116,5	106,0
VENTA DE BIENES	95 036,3	102 558,8	107,9
PRESTACION DE SERVICIOS	322 679,0	266 993,6	82,7
RENTAS DE LA PROPIEDAD	202 104,2	184 209,0	91,1
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	267 295,4	159 651,3	59,7
OTROS INGRESOS CORRIENTES	40 739,6	46 544,4	114,2
INGRESOS DE CAPITAL	**34 059,1**	**29 857,2**	**87,7**
VENTA DE ACTIVOS	33 832,7	29 512,8	87,2
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	226,4	344,4	152,1
FINANCIAMIENTO	**171 944,9**	**176 538,5**	**102,7**
SALDO DE BALANCE	171 944,9	176 538,5	102,7
REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	**145 356,7**	**151 216,4**	**104,0**
INGRESOS CORRIENTES	**56,2**	**55,0**	**97,9**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	41,7	40,8	97,8
OTROS INGRESOS CORRIENTES	14,5	14,2	97,9
FINANCIAMIENTO	**145 300,5**	**151 161,4**	**104,0**
OPER. OFIC. DE CREDITO	98 003,7	104 252,5	106,4
SALDO DE BALANCE	47 296,8	46 908,9	99,2
REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	**93 934,7**	**8 016,2**	**8,5**
FINANCIAMIENTO	**93 934,7**	**8 016,2**	**8,5**
OPERACIONES OFICIALES DE CRED.	92 960,0	7 041,5	7,6
SALDO DE BALANCE	974,7	974,7	
DONACIONES Y TRANSFER.	**611 283,3**	**579 548,1**	**94,8**
DONACIONES	**145 067,2**	**108 724,5**	**75,0**
INGRESOS CORRIENTES	**181,9**	**93,8**	**51,6**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	159,5	68,1	42,7
OTROS INGRESOS CORRIENTES	22,4	25,7	114,7
TRANSFERENCIAS	**134 288,8**	**100 181,5**	**74,6**
TRANSFERENCIAS	134 288,8	100 181,5	74,6
FINANCIAMIENTO	**10 596,5**	**8 449,2**	**79,7**
SALDO DE BALANCE	10 596,5	8 449,2	79,7
TRANSFERENCIAS	**466 216,1**	**470 823,6**	**101,0**
INGRESOS CORRIENTES	**355,6**	**433,3**	**121,9**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	334,2	408,2	122,1
OTROS INGRESOS CORRIENTES	21,4	25,1	117,3
TRANSFERENCIAS	**348 963,0**	**351 734,5**	**100,8**
TRANSFERENCIAS	348 963,0	351 734,5	100,8
FINANCIAMIENTO	**116 897,5**	**118 655,8**	**101,5**
SALDO DE BALANCE	116 897,5	118 655,8	101,5
TOTAL INGRESOS	**9 938 752,9**	**9 270 460,0**	**93,3**

GASTOS	PIM	EJECUCION	VARIACION
RECURSOS ORDINARIOS	**507 036,3**	**476 543,4**	**94,0**
GASTOS CORRIENTES	**407 339,0**	**395 618,9**	**97,1**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	4,8	10,7	222,9
OBLIGACIONES PREVISIONALES	3 088,5	2 821,3	91,4
BIENES Y SERVICIOS	367 610,0	360 318,6	98,0
OTROS GASTOS CORRIENTES	36 635,7	32 468,3	88,6
GASTOS DE CAPITAL	**99 697,3**	**80 924,5**	**81,2**
INVERSIONES	98 962,1	80 243,3	81,1
OTROS GASTOS DE CAPITAL	735,2	681,2	92,7
CANON, SOBRECANON, REGALIAS Y PARTC.	**3 107 676,9**	**2 167 047,7**	**69,7**
GASTOS CORRIENTES	**94 311,1**	**78 082,9**	**82,8**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	11 852,9	10 389,1	87,7
OBLIGACIONES PREVISIONALES	103,7	95,7	92,3
BIENES Y SERVICIOS	76 186,8	61 806,1	81,1
OTROS GASTOS CORRIENTES	6 167,7	5 792,0	93,9
GASTOS DE CAPITAL	**3 007 572,6**	**2 083 433,0**	**69,3**
INVERSIONES	2 981 813,6	2 062 825,3	69,2
OTROS GASTOS DE CAPITAL	25 759,0	20 607,7	80,0
SERVICIO DE LA DEUDA	**5 793,2**	**5 531,8**	**95,5**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	442,5	390,2	88,2
AMORTIZACION DE LA DEUDA	5 350,7	5 141,6	96,1
PART. RENTAS DE ADUANAS	**157 546,7**	**129 758,0**	**82,4**
GASTOS CORRIENTES	**83 889,0**	**77 180,8**	**92,0**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	27 914,2	25 869,7	92,7
OBLIGACIONES PREVISIONALES	7 819,7	6 909,7	88,4
BIENES Y SERVICIOS	28 705,7	26 793,4	93,3
OTROS GASTOS CORRIENTES	19 449,4	17 608,0	90,5
GASTOS DE CAPITAL	**62 860,1**	**41 874,3**	**66,6**
INVERSIONES	60 886,0	40 146,1	65,9
OTROS GASTOS DE CAPITAL	1 974,1	1 728,2	87,5
SERVICIO DE LA DEUDA	**10 797,6**	**10 702,9**	**99,1**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	930,1	903,0	97,1
AMORTIZACION DE LA DEUDA	9 867,5	9 799,9	99,3
FONDO COMPENS. MUNICP.	**2 629 845,9**	**2 293 922,2**	**87,2**
GASTOS CORRIENTES	**1 195 848,6**	**1 133 737,2**	**94,8**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	501 157,2	481 135,2	96,0
OBLIGACIONES PREVISIONALES	59 526,3	55 893,7	93,9
BIENES Y SERVICIOS	504 708,2	476 074,2	94,3
OTROS GASTOS CORRIENTES	130 456,9	120 634,1	92,5
GASTOS DE CAPITAL	**1 173 160,1**	**914 521,6**	**78,0**
INVERSIONES	1 130 263,1	877 799,2	77,7
INVERSIONES FINANCIERAS	117,9	117,9	100,0
OTROS GASTOS DE CAPITAL	42 779,1	36 604,5	85,6
SERVICIO DE LA DEUDA	**260 837,2**	**245 663,4**	**94,2**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	36 341,9	29 981,7	82,5
AMORTIZACION DE LA DEUDA	224 495,3	215 681,7	96,1
OTROS IMP. MUNICIPALES	**869 310,8**	**706 762,8**	**81,3**
GASTOS CORRIENTES	**742 667,0**	**621 424,3**	**83,7**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	251 729,8	202 976,9	80,6
OBLIGACIONES PREVISIONALES	69 233,5	59 027,1	85,3
BIENES Y SERVICIOS	343 668,8	292 720,5	85,2
OTROS GASTOS CORRIENTES	78 034,9	66 699,8	85,5
GASTOS DE CAPITAL	**114 165,1**	**74 955,8**	**65,7**
INVERSIONES	97 620,8	65 126,1	66,7
OTROS GASTOS DE CAPITAL	16 544,3	9 829,7	59,4
SERVICIO DE LA DEUDA	**12 478,7**	**10 382,7**	**83,2**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	6 602,3	6 086,6	92,2
AMORTIZACION DE LA DEUDA	5 876,4	4 296,1	73,1
REC. DIRECT. RECAUDADOS	**2 323 797,9**	**1 846 830,2**	**79,5**
GASTOS CORRIENTES	**1 865 476,0**	**1 530 592,0**	**82,1**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	474 451,7	365 695,5	77,1
OBLIGACIONES PREVISIONALES	74 090,7	61 496,3	83,0
BIENES Y SERVICIOS	1 161 682,9	980 707,3	84,4
OTROS GASTOS CORRIENTES	155 250,7	122 692,9	79,0
GASTOS DE CAPITAL	**426 449,0**	**294 241,9**	**69,0**
INVERSIONES	308 368,7	192 046,6	62,3
INVERSIONES FINANCIERAS	51,8	50,8	98,1
OTROS GASTOS DE CAPITAL	118 028,5	102 144,5	86,5
SERVICIO DE LA DEUDA	**31 872,9**	**21 996,3**	**69,0**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	8 629,2	7 182,3	83,2
AMORTIZACION DE LA DEUDA	23 243,7	14 814,0	63,7
REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	**145 356,7**	**134 040,6**	**92,2**
GASTOS CORRIENTES	**1 621,3**	**1 585,6**	**97,8**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	44,7	44,0	98,4
OBLIGACIONES PREVISIONALES	0,7	0,7	100,0
BIENES Y SERVICIOS	1 555,2	1 522,0	97,9
OTROS GASTOS CORRIENTES	20,7	18,9	91,3
GASTOS DE CAPITAL	**140 310,2**	**129 084,5**	**92,0**
INVERSIONES	134 831,9	124 103,3	92,0
OTROS GASTOS DE CAPITAL	5 478,3	4 981,2	90,9
SERVICIO DE LA DEUDA	**3 425,2**	**3 370,5**	**98,4**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	90,5	71,0	78,5
AMORTIZACION DE LA DEUDA	3 334,7	3 299,5	98,9
REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	**93 934,7**	**7 697,6**	**8,2**
GASTOS DE CAPITAL	**93 934,7**	**7 697,6**	**8,2**
INVERSIONES	93 934,7	7 697,6	8,2
DONACIONES Y TRANSFER.	**611 283,3**	**413 744,7**	**67,7**
DONACIONES	**145 067,2**	**92 351,1**	**63,7**
GASTOS CORRIENTES	**33 427,4**	**26 750,0**	**80,0**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	7 985,8	6 982,5	87,4
OBLIGACIONES PREVISIONALES	12,3	2,4	19,5
BIENES Y SERVICIOS	24 796,8	19 257,0	77,7
OTROS GASTOS CORRIENTES	632,5	508,1	80,3
GASTOS DE CAPITAL	**111 639,8**	**65 601,1**	**58,8**
INVERSIONES	104 967,2	62 106,9	59,2
OTROS GASTOS DE CAPITAL	6 672,6	3 494,2	52,4
TRANSFERENCIAS	**466 216,1**	**321 393,6**	**68,9**
GASTOS CORRIENTES	**90 529,5**	**75 641,0**	**83,6**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	2 510,5	2 128,6	84,8
OBLIGACIONES PREVISIONALES	1 679,4	1 400,0	83,4
BIENES Y SERVICIOS	83 044,4	69 063,0	83,2
OTROS GASTOS CORRIENTES	3 295,2	3 049,4	92,5
GASTOS DE CAPITAL	**353 927,6**	**225 208,5**	**63,6**
INVERSIONES	348 477,2	222 576,5	63,9
OTROS GASTOS DE CAPITAL	5 450,4	2 632,0	48,3
SERVICIO DE LA DEUDA	**21 759,0**	**20 544,1**	**94,4**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	18,1	18,1	100,0
AMORTIZACION DE LA DEUDA	21 740,9	20 526,0	94,4
TOTAL GASTOS	**10 445 789,2**	**8 176 347,2**	**78,3**

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

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

CPC. LUIS BERNAL VALLADARES
DIRECTOR DE GOBIERNOS LOCALES Y SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA

2.3 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS

- **CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS**

  - **Ingresos Corrientes,** la captación alcanzó S/. 5 018 123,2 mil, significó el 54,2% del rubro, respecto al año 2005 denota crecimiento del 23,5%, las partidas más significativas corresponden a las renta de la propiedad (29,6%), tasas (9,7%) e impuestos (8,5%), las cuales constituyeron con el 88,2%% del total de ingresos corrientes.

  - **Ingresos de Capital,** son los ingresos obtenidos de manera eventual. Recaudó S/. 29 857,2 mil, significó el 0,3% del rubro, respecto del periodo precedente obtuvo variación positiva de 20,4%, estuvo constituida principalmente por la venta de activos (0,3%).

  - **Transferencias,** sumó S/. 2 775 671,4 mil o 29,9%, superior en 4,4%, comparado con el ejercicio precedente. Constituido principalmente por las transferencias efectuadas por el Gobierno Nacional provenientes de los recursos ordinarios para ser destinados al financiamiento del Programa Vaso de Leche, de los Programas Sociales de Lucha Contra la Pobreza, los Proyectos de Infraestructura Social y Productiva, así como la compensación por impuestos derogados a las municipalidades del Cusco, Maynas y Santa. Adicionalmente se consideran las transferencias por Fondo de Compensación Municipal, Canon y Regalías y Participación en Renta de Aduanas, entre otras.

TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNOS NACIONAL
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CONCEPTO	Entidades Integradas	Omisas
Recursos Ordinarios**	488 162,7	18 354,4
Canon Sobrecanon y Regalías	2 425 172,7	88 712,3
FONCOMUN	2 323 316,7	69 554,9
Renta de Aduanas	124 952,0	739,4
TOTAL	**5 361 604,1**	**177 361,0**

** Programa Vaso de Leche S/. 353 644,1 mil, Impuestos Derogados S/. 13 654,0 mil, Proyectos de Infraestructura Vial y Product. S/. 73 567,2 mil, Transfere.. para Comedores y Alb. S/. 44 176,2 mil y D.S N° 051 S/. 3 121,2 mil.

Como se puede apreciar, los gobiernos locales que no rindieron cuentas para la elaboración de la Cuenta General de la República 2006, recibieron transferencias del Gobierno Nacional por S/. 177 361,0 mil.

  - **Financiamiento,** con S/. 1 446 808,2 mil, participa con el 15,6% del rubro, comparado con el ejercicio anterior creció en 58,4%, constituido principalmente por los saldos de balance no utilizados de ejercicios anteriores con S/. 1 335 514,2 mil y por las operaciones oficiales de crédito con S/. 111 294,0 mil.

- **CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS GASTOS**

La ejecución del gasto de los gobiernos locales, clasificada por categoría económica del gasto, estuvieron orientados principalmente a cubrir gastos corrientes por S/. 3 940 612,7 mil (48,2%), siguiendo en orden de importancia la atención para los gastos de capital por S/. 3 917 542,8 mil (48,0%) y S/. 318 191,7 mil (3,8%) para el pago por servicio de la deuda. Comprende:

  - **Gastos Corrientes,** destinados al mantenimiento y operación de los servicios que prestan los gobiernos locales, están integrados por los grupos genéricos del gasto: personal y obligaciones sociales con S/. 1 095 232,2 mil (13,4%), bienes y servicios S/. 2 288 262,1 mil (28,0%), otros gastos corrientes S/. 369 471,5 mil (4,5%) y obligaciones previsionales S/. 187 646,9 mil (2,3%).

  - **Gastos de Capital,** ejecutó S/. 3 917 542,8 mil, destinándose 45,7% a inversiones (S/. 3 734 670,9 mil) orientados principalmente a proyectos de

infraestructura productiva; 2,2% a otros gastos de capital (S/. 182 703,2 mil) destinados a la adquisición de bienes de capital para el desarrollo de las acciones permanentes a cargo de las municipalidades y a inversiones financieras S/. 168,7mil.

- **Servicio de la Deuda,** ejecutó S/. 318 191.7 mil o 3,9% del rubro, inferior en 23,5% al ejercicio anterior. Corresponde a la amortización de la deuda S/. 273 558.8 mil (3,3%) y a los intereses y cargos de la deuda S/. 44 632,9 mil (0,5%).

GOBIERNOS LOCALES
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 29

INGRESOS	EJECUCIÓN 2006	%	EJECUCIÓN 2005	%	VARIACIÓN
INGRESOS CORRIENTES	**5 018 123,2**	**54,2**	**4 064 409,0**	**53,1**	**23,5**
IMPUESTOS	776 780,9	8,5	753 423,8	9,8	3,1
TASAS	903 418,7	9,7	968 229,2	12,6	(6,7)
CONTRIBUCIONES	16 116,5	0,2	15 193,6	0,2	6,1
VENTA DE BIENES	102 558,8	1,1	75 615,1	1,0	35,6
PRESTACION DE SERVICIOS	266 993,5	2,9	245 640,8	3,2	8,7
RENTAS DE LA PROPIEDAD	2 745 340,0	29,6	1 748 341,3	22,9	57,0
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	159 651,3	1,7	214 378,7	2,8	(25,5)
OTROS INGRESOS CORRIENTES	47 263,5	0,5	43 586,5	0,6	8,4
INGRESOS DE CAPITAL	**29 857,2**	**0,3**	**24 801,9**	**0,3**	**20,4**
VENTA DE ACTIVOS	29 512,8	0,3	23 884,3	0,3	23,6
AMORTIZ. PREST. CONC. (REEMB.)			99,0		
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	344,4		818,6		(57,9)
TRANSFERENCIAS	**2 775 671,4**	**29,9**	**2 658 364,1**	**34,7**	**4,4**
TRANSFERENCIAS	2 775 671,4	29,9	2 658 364,1	34,7	4,4
FINANCIAMIENTO	**1 446 808,2**	**15,6**	**913 546,2**	**11,9**	**58,4**
OPER. OFIC. DE CREDITO	111 294,0	1,2	175 989,9	2,3	(36,8)
SALDO DE BALANCE	1 335 514,2	14,4	737 556,3	9,6	81,1
TOTAL INGRESOS	**9 270 460,0**	**100,0**	**7 661 121,2**	**100,0**	**21,0**

GASTOS	EJECUCIÓN 2006	%	EJECUCIÓN 2005	%	VARIACIÓN
GASTOS CORRIENTES	**3 940 612,7**	**48,2**	**3 537 014,7**	**56,4**	**11,4**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	1 095 232,2	13,4	1 009 120,5	16,1	8,5
OBLIGACIONES PREVISIONALES	187 646,9	2,3	193 690,2	3,1	(3,1)
BIENES Y SERVICIOS	2 288 262,1	28,0	1 970 911,6	31,4	16,1
OTROS GASTOS CORRIENTES	369 471,5	4,5	363 292,4	5,8	1,7
GASTOS DE CAPITAL	**3 917 542,8**	**48,0**	**2 328 541,6**	**37,0**	**68,2**
INVERSIONES	3 734 670,9	45,8	2 184 898,4	34,8	70,9
INVERSIONES FINANCIERAS	168,7	0,0	754,3	0,0	(77,6)
OTROS GASTOS DE CAPITAL	182 703,2	2,2	142 888,9	2,2	27,9
SERVICIO DE LA DEUDA	**318 191,7**	**3,8**	**416 023,1**	**6,6**	**(23,5)**
INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	44 632,9	0,5	65 860,6	1,0	(32,2)
AMORTIZACION DE LA DEUDA	273 558,8	3,3	350 162,5	5,6	(21,9)
TOTAL GASTOS	**8 176 347,2**	**100,0**	**6 281 579,4**	**100,0**	**30,2**

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

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

CPC. LUIS BERNAL VALLADARES
DIRECTOR DE GOBIERNOS LOCALES Y SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA

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

CUADRO N° 30

PARTIDAS / GRUPO GENERICO	EJECUCION
I. INGRESOS CORRIENTES	**5 018 123,2**
IMPUESTOS	776 780,9
TASAS	903 418,7
CONTRIBUCIONES	16 116,5
VENTA DE BIENES	102 558,8
PRESTACION DE SERVICIOS	266 993,5
RENTAS DE LA PROPIEDAD	2 745 340,0
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	159 651,3
OTROS INGRESOS CORRIENTES	47 263,5
II. GASTOS CORRIENTES	**(3 940 612,7)**
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	(1 095 232,2)
OBLIGACIONES PREVISIONALES	(187 646,9)
BIENES Y SERVICIOS	(2 288 262,1)
OTROS GASTOS CORRIENTES	(369 471,5)
III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II)	**1 077 510,5**
IV. INGRESO DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y FINANCIAMIENTO	**4 141 042,8**
INGRESOS DE CAPITAL	**29 857,2**
VENTA DE ACTIVOS	29 512,8
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	344,4
TRANSFERENCIAS	**2 775 671,4**
TRANSFERENCIAS	2 775 671,4
FINANCIAMIENTO	**1 335 514,2**
SALDO DE BALANCE	1 335 514,2
V. GASTO DE CAPITAL	**(3 917 542,8)**
INVERSIONES	(3 734 670,9)
INVERSIONES FINANCIERAS	(168,7)
OTROS GASTOS DE CAPITAL	(182 703,2)
VI. SUB-TOTAL	**1 301 010,5**
VII. FINANCIAMIENTO Y SERVICIO DE LA DEUDA	**(206 897,7)**
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO (NETO)	**(213 926,3)**
FINANCIAMIENTO	**104 252,5**
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	104 252,5
SERVICIO DE LA DEUDA	**(318 178,8)**
INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA	(44 632,9)
AMORTIZACION DE LA DEUDA	(273 545,9)
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO EXTERNO (NETO)	**7 028,6**
FINANCIAMIENTO	**7 041,5**
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	7 041,5
SERVICIO DE LA DEUDA	**(12,9)**
AMORTIZACION DE LA DEUDA	(12,9)
RESULTADO FINANCIERO O DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (VI ± VII)	**1 094 112,8**

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

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

CPC. LUIS BERNAL VALLADARES
DIRECTOR DE GOBIERNOS LOCALES Y SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA

2.4 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

La ejecución por funciones de los gobiernos locales al cierre del ejercicio 2006, muestra la siguiente estructura:

FUNCIONES	PIM	EJECUCIÓN	AVANCE %
Administración y Planeamiento	3 302 486,5	2 839 892,9	86,0
Protección y Previsión Social	1 213 764,7	1 042 988,9	85,9
Educación y Cultura	864 603,2	675 213,7	78,1
Salud y Saneamiento	1 692 161,4	1 275 391,8	75,4
Agraria	363 884,5	244 607,1	67,2
Energía y Recursos Minerales	259 876,3	199 237,8	76,7
Industria, Comercio y Servicios	320 336,7	220 852,0	68,9
Pesca	11 097,5	8 522,3	76,8
Transporte	2 014 866,6	1 367 333,5	67,9
Vivienda y Desarrollo Urbano	402 711,6	302 307,2	75,1
TOTAL	**10 445 789,0**	**8 176 347,2**	**78,3**

La ejecución de los gobiernos locales se ha concentrado en las siguientes cinco funciones, que representan el 88,1% del total de gastos:

- **ADMINISTRACIÓN Y PLANEAMIENTO,** con S/. 2 839 892.9 mil que significó el 86,0% del presupuesto final, que corresponde a las acciones desarrolladas para el planeamiento, dirección, conducción y armonización de las políticas de los gobiernos locales, necesarias para la gestión pública, así como para la ejecución y control de los recursos públicos. Destacan los gastos a cargo de las siguientes entidades:
  - Municipalidad Provincial de Lima, con S/. 291 573,1 mil, cumplimiento de 89,6% del gasto previsto, destinados principalmente a gerenciar recursos materiales, humanos y financieros.
  - Fondo Metropolitano de Inversiones, con S/. 80 287,3 mil, significó el 98,0% del presupuesto final.
  - Municipalidad Provincial del Callao, con S/. 71 215,9 mil, cumplimiento de 90,8% del PIM, destinados principalmente a gerenciar recursos materiales, humanos y financieros, implementación del sistema informático, fiscalización y cobranza tributaria y al desarrollo del planeamiento de la gestión.
  - Servicio de Administración Tributaria, con S/. 58 738,9 mil u 81,9% del presupuesto modificado.
  - Municipalidad Distrital de Santiago de Surco, con S/. 36 761,0 mil, que significó el 86,5% del PIM, destinados principalmente a gerenciar recursos materiales, humanos y financieros, desarrollar el planeamiento de la gestión, fiscalizar el cumplimiento de las disposiciones municipales administrativas, efectuar la fiscalización tributaria, entre otros.
  - Municipalidad Distrital de San Isidro, con S/. 31 505,4 mil, representó el 96,2% del presupuesto modificado, destinados a la conducción y orientación superior, al planeamiento de la gestión administrativa, entre otros.
- **PROTECCIÓN Y PREVISIÓN SOCIAL,** con S/. 1 042 988,9 mil, cumplimiento de 85,9% del gasto previsto, comparado con el año 2005 denota aumento del 16,0%, corresponde al desarrollo de acciones sociales para lograr los objetivos relacionados con el ser humano en los aspectos relacionados con su amparo y protección, sin distinción alguna. Destacan:
  - Municipalidad Distrital de San Isidro, con S/. 25 877,3 mil, cumplimiento del 92,2% del PIM, destinados principalmente al pago para fines de seguridad

ciudadana (serenazgo) con S/. 16 865,0 mil, pago de pensiones y beneficios a cesantes y jubilados, con S/. 6 671,2 mil, entre otras acciones.

- Municipalidad Provincial del Callao, con S/. 22 218,4 mil, nivel de cumplimiento del 89,9% del presupuesto final, corresponde al pago de pensiones y beneficios a cesantes y jubilados S/. 10 546,0 mil, brindar asistencia alimentaria S/. 4 236,9 mil, efectuar acciones de seguridad ciudadana S/. 2 982,9 mil, brindar asistencia alimentaria a comedores S/. 2 824,0 mil, entre otros.
- Municipalidad Distrital de Miraflores, ejecutó S/. 21 055,6 mil, avance del 95,2% de lo previsto, orientados principalmente a efectuar acciones de seguridad ciudadana (serenazgo) con S/. 9 247,5 mil, pago de pensiones y beneficios sociales S/. 7 163,7 mil apoyo a la acción comunal S/. 2 861,0 mil, entre otros.
- Municipalidad Provincial de Lima, ejecutó S/. 18 392,7 mil, u 82,5% del PIM, los gastos estuvieron orientados principalmente a efectuar acciones de seguridad ciudadana S/. 10 482,5 mil, brindar asistencia alimentaria S/. 3 106,8 mil, brindar defensoría municipal al niño y adolescente S/. 2 349,7 mil, entre otros.
- Municipalidad Distrital de Santiago de Surco, con S/. 17 787,9 mil, 90,8% del presupuesto modificado, orientados principalmente a efectuar acciones de seguridad ciudadana S/. 10 341,1 mil, pago de pensiones y beneficios a cesantes y jubilados S/. 4 607,8 mil, brindar asistencia alimentaria S/. 1 012,1 mil, entre otros.

- **SALUD Y SANEAMIENTO,** ejecutó S/. 1 275 391,8 mil, avance del 75,4% del presupuesto modificado, con relación al periodo anterior creció 37,2%, corresponde a las acciones y servicios ofrecidos en materia de salud y saneamiento, asegurando la mejora en el nivel de salud de la población; así como la protección del medio ambiente. Destacan:
  - Municipalidad Provincial de Lima, con S/. 85 333,5 mil, avance del 98,1% respecto del presupuesto modificado, acciones destinadas principalmente a efectuar la limpieza pública S/. 60 062,3 mil, proteger e incrementar las áreas verdes metropolitanas S/. 10 459,4 mil, mantener y conservar las áreas verdes S/. 7 717,4 mil, mejorar las áreas verdes S/. 4 985,4 mil, entre otros.
  - Sistema Metropolitano de la Solidaridad, ejecutó S/. 63 157,7 mil, grado de cumplimiento de 90,4% del PIM.
  - Municipalidad Distrital de Santiago de Surco, con S/. 29 880,4 mil, significó 87,4% del presupuesto final, orientados principalmente a efectuar el mantenimiento de parques y jardines en el distrito S/. 13 814,1 mil, barrido de vías S/. 9 496,7 mil, recolección de residuos sólidos S/. 3 909,2 mil, entre otros.
  - Municipalidad Provincial del Callao, con S/. 27 464,2 mil, 97,7% de lo previsto en el presupuesto final, destinados principalmente a efectuar la recolección, transporte y disposición de residuos solidos S/. 21 427,4 mil, mantener y conservar las áreas verdes S/. 5 493,2 mil, entre otros.
  - Servicio de Parques de Lima, ejecutó S/. 26 396,0 mil, significó 94,3% del presupuesto final.
  - Municipalidad Distrital de San Isidro, ejecutó S/. 23 981,3 mil, cumplimiento del 98,0% respecto del PIM, destinados principalmente a efectuar las acciones de limpieza pública S/. 17 655,5 mil, mantenimiento y conservación de parques y jardines S/. 4 267,6 mil, atención básica de salud S/. 1 524,9 mil, entre otros.

- **TRANSPORTE,** con una ejecución de S/. 1 367 333,5 mil, cumplimiento del 67,9% del presupuesto modificado, con relación al año 2005 aumentó 56,9%, corresponde a las acciones para la consecución de los objetivos vinculados al desarrollo de infraestructura pública terrestre, así como el empleo de diversos medios de transporte. Destacan las siguientes entidades:

- Municipalidad Provincial de Lima, con S/. 214 329,5 mil, nivel de cumplimiento del 50,5% de lo previsto, gastos orientados principalmente a la construcción de vías urbanas S/. 97 833,3 mil, garantizar la fluidez del tránsito peatonal y vehicular S/. 31 114,9 mil, construcción de escaleras S/. 21 631,8 mil, mantenimiento de vías y de la red de semáforos locales S/. 19 355.0 mil, mejorar la fluidez del tránsito vehicular S/. 15 905,6 mil, construcción de losas deportivas de uso múltiple, entre otros.
- Municipalidad Provincial de Cajamarca, ejecutó S/. 30 973,6 mil, cumplimiento del 63,4% del presupuesto final, gastos destinados principalmente a efectuar el mantenimiento de vías y de la red de semáforos local con S/. 4 623,3 mil, pavimentación de la Alameda de los Héroes S/. 1 799,4 mil, mantenimiento vial local adyacente al Centro Histórico S/. 2 905,9 mil, rehabilitación del Jr. Comercio-Amalia Puga S/. 792,5 mil, entre otros.
- Municipalidad Provincial de Mariscal Nieto, con S/. 26 975,5 mil, avance del 66,1% del presupuesto modificado, gastos destinados principalmente al asfaltado de la carretera Chiligua – Carumas Tramo I 2005 S/. 2 107,0 mil, construcción de veredas Pueblo Joven El Siglo S/. 1 027,0 mil, construcción del Malecón Ribereño IV Etapa Cercado S/. 3 513,6 mil, unidad operativa servicio de maquinaria y equipo S/. 1 338,8 mil, rehabilitación, mantenimiento y señalización de vías S/. 1 276,0 mil; asfaltado de Carretera Chiligua – Carumas Tramo I Etapa 2006 S/. 3 406,6 mil; rehabilitación y construcción de vías y veredas del Centro Histórico S/. 1 276,7 mil, asfaltado Carretera Chiligua – Carumas Tramo II Etapa 2006 S/. 1 604,1 mil, entre otros.
- Municipalidad Distrital de Ilabaya, ejecutó S/. 19 614,3 mil, significó el 28,9% del presupuesto modificado, destinado principalmente al asfaltado de la Carretera Ilabaya Tramo Mirave Ilabaya S/. 5 907,9 mil, mejoramiento de la Carretera Vecinal Coraguaya Vilalaca – Cambaya S/. 4 030,9 mil, mejoramiento de la Carretera Ilabaya Tramo Margarita – Oconchay S/. 2 372,2 mil, mantenimiento carretera vecinal Margarita – Cambaya S/. 778,9 mil, entre otros.
- Municipalidad Provincial de Coronel Portillo, sumó S/. 17 249,4 mil, avance del 54,8% del presupuesto institucional modificado, gastos destinados principalmente a la construcción de la Av. Túpac Amaru S/. 5 124,2 mil; mejoramiento al acceso del Mercado Mayorista y Minorista de Pucallpa S/. 3 273,3 mil; mejoramiento de la Av. Colonización S/. 1 990,4 mil; mejoramiento del Jr. Arenal, entre otros.

- **EDUCACIÓN Y CULTURA,** con una ejecución de S/. 675 213,7 mil, avance del 78,1% del presupuesto modificado, comparado con el año 2005 creció 74,7%. Corresponde a las acciones y servicios que las municipalidades brindan en materia de educación, cultura, deporte y recreación. Los gastos más relevantes están a cargo de:
  - Municipalidad Provincial de Lima, ejecutó S/. 14 002,2 mil, avance del 82,1% del PIM, gastos orientados principalmente a la construcción de losas deportivas de uso múltiple con S/. 9 872,9 mil; fomentar el deporte y la recreación S/. 2 342,1 mil, entre otros.
  - Municipalidad Provincial de Mariscal Nieto, con S/. 12 663,7 mil, avance del 61,0% del PIM, gastos destinados a financiar el mejoramiento del Complejo Recreativo Cultural – Coliseo Cerrado S/. 3 849,4 mil, construcción de graderías del Estadio Veinticinco de Noviembre S/. 3 696,0 mil, culminación de las graderías de la Concha Acústica S/. 1 173,1 mil, mejoramiento del Antiguo Local Municipal S/. 855,6 mil, entre otros.
  - Municipalidad Distrital de Echarate, con S/. 10 933,6 mil, avance del 44,3% del presupuesto modificado, gastos destinados principalmente al mejoramiento de las instituciones educativas de Echarate S/. 6 800,0 mil, construcción del

Complejo de Piscinas S/. 1 026,2 mil, construcción de la I. E Agropecuaria Tupac Amaru S/. 531,1 mil, entre otros.

- Municipalidad Distrital de Quimbiri, ejecutó S/. 8 119,6 mil, avance del 85,6% del presupuesto final, gastos orientados principalmente a la construcción del Instituto Superior Tecnológico Quimbiri S/. 4 589,7 mil, construcción del Estadio Municipal S/. 752,0 mil, construcción de aulas en I. E. 38622 - Kimbiri S/. 328,4 mil, entre otros.
- Municipalidad Provincial de Piura, con S/. 7 918,1 mil, cumplimiento del 77,7% del presupuesto final, gastos orientados principalmente a fomentar el arte, la cultura y la preservación del patrimonio nacional S/. 3 519,1 mil, construcción de la Pinoteca Municipal S/. 1 541,5 mil, remodelación del Coliseo Pirilo Gómez – Catacaos S/. 453,6 mil, desmontaje de multicines y rehabilitación de mezzanine en Teatro Municipal S/. 435,1 mil, construcción del Complejo Deportivo la Videnita II Etapa S/. 431,6 mil, entre otros.
- Municipalidad Distrital de Ciudad Nueva, ejecutó S/. 7 591,5 mil, avance del 82,1% del presupuesto modificado, gastos destinados principalmente a la construcción de graderías en el campo deportivo La Bombonera S/. 668,3 mil; construcción del Parque Turístico Veintiocho de Agosto S/. 633,4 mil; construcción de plaza y servicios complementarios Comité 39 S/. 455,8 mil; construcción de losa deportiva en Asociación de Vivienda Ciudad Blanca S/. 324,4 mil, entre otros.

GOBIERNOS LOCALES
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 31

FUNCION	2006					2005					VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM %	EJECUCIÓN %
SERVICIOS GENERALES	**3 302 486,5**	**31,6**	**2 839 892,9**	**34,7**	**86,0**	**3 007 502,0**	**36,6**	**2 626 886,8**	**41,8**	**87,3**	**9,8**	**8,1**
ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO	3 302 486,5	31,6	2 839 892,9	34,7	86,0	3 007 502,0	36,6	2 626 886,8	41,8	87,3	9,8	8,1
SERVICIOS SOCIALES	**3 770 529,3**	**36,2**	**2 993 594,4**	**36,6**	**79,4**	**2 817 036,2**	**34,3**	**2 215 305,1**	**35,3**	**78,6**	**33,8**	**35,1**
ASISTENCIA Y PREVISION SOCIAL	1 213 764,7	11,6	1 042 988,9	12,8	85,9	1 042 195,0	12,7	898 838,9	14,3	86,2	16,5	16,0
EDUCACION Y CULTURA	864 603,2	8,4	675 213,7	8,3	78,1	562 848,0	6,9	386 584,8	6,2	68,7	53,6	74,7
SALUD Y SANEAMIENTO	1 692 161,4	16,2	1 275 391,8	15,6	75,4	1 211 993,2	14,7	929 881,4	14,8	76,7	39,6	37,2
SERVICIOS ECONOMICOS	**3 372 773,4**	**32,2**	**2 342 859,9**	**28,7**	**69,5**	**2 401 100,7**	**29,1**	**1 439 387,5**	**22,9**	**59,9**	**40,5**	**62,8**
AGRARIA	363 884,5	3,5	244 607,1	3,0	67,2	175 600,7	2,1	100 663,3	1,6	57,3	107,2	143,0
ENERGIA Y RECUSOS MINERALES	259 876,3	2,5	199 237,8	2,4	76,7	189 504,9	2,3	101 134,7	1,6	53,4	37,1	97,0
INDUSTRIA, COMERCIO Y SERVICIOS	320 336,7	3,1	220 852,0	2,7	68,9	242 547,9	2,9	152 468,6	2,4	62,9	32,1	44,9
PESCA	11 097,5	0,1	8 522,3	0,1	76,8	8 950,4	0,1	5 900,8	0,1	65,9	24,0	44,4
TRANSPORTE	2 014 866,8	19,3	1 367 333,5	16,7	67,9	1 486 684,4	18,1	871 460,9	13,9	58,6	35,5	56,9
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	402 711,6	3,9	302 307,2	3,7	75,1	297 812,4	3,6	207 759,2	3,3	69,8	35,2	45,5
TOTAL	**10 445 789,2**	**100,0**	**8 176 347,2**	**100,0**	**78,3**	**8 225 638,9**	**100,0**	**6 281 579,4**	**100,0**	**76,4**	**27,0**	**30,2**

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

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

CPC. LUIS BERNAL VALLADARES
DIRECTOR DE GOBIERNOS LOCALES Y SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA

2.5 CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

La ejecución del gasto sumó S/. 8 176 347,2 mil, avance del 78,3% del presupuesto institucional modificado. Con relación al periodo anterior muestra variación positiva del 27,0% del PIM y 30,2% de la ejecución. Destacan los siguientes departamentos:

- **LIMA, c**on S/. 2 316 207,0 mil, o 28,3%, avance de 77,8% del PIM, respecto del año 2005, muestra variación positiva del 9,9% en el presupuesto y 8,2% en la ejecución. Sobresalen las siguientes entidades:
  - Municipalidad Provincial de Lima, con S/. 677 687,5 mil, avance del 72,4% de lo previsto, gastos orientados principalmente a gerenciar recursos materiales, financieros y humanos con S/. 281 183,6 mil; construcción de vías urbanas S/. 97 833,3 mil; efectuar limpieza pública S/. 60 062,3 mil; renovación urbana S/. 41 387,2 mil; garantizar la fluidez del tránsito peatonal y vehicular S/. 31 114,9 mil; construcción de escaleras S/. 21 631,8 mil; mantenimiento de vías y de la red de semáforos local S/. 19 355,0 mil; efectuar acciones de seguridad ciudadana S/. 10 482,5 mil; fluidez de la circularización vehicular S/. 10 319,8 mil, construcción de losas deportivas S/. 9 872,9 mil, entre otras.
  - Municipalidad Distrital de Santiago de Surco, ejecutó S/. 104 945,7 mil, grado de avance del 85,4% del presupuesto final, gastos orientados principalmente a gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 23 417,6 mil; mantenimiento de parques y jardines S/. 13 814,1 mil; efectuar acciones de seguridad ciudadana S/. 10 341,1 mil; barrido de calles S/. 9 496,7 mil; mejoramiento de la infraestructura Calle Prolongación Cáceres y Rivera S/. 3 573,4 mil; pago de pensiones y beneficios a cesantes y jubilados S/. 4 607,8 mil, entre otros.
  - Municipalidad Distrital de San Isidro, con S/. 96 403,8 mil, grado de cumplimiento del 89,3% del presupuesto final, gastos orientados principalmente a efectuar acciones de gestión administrativa S/. 18 743,9 mil; servicios de limpieza pública S/. 17 655,5 mil; serenazgo S/. 16 865,0 mil, pago de obligaciones previsionales S/. 6 130,1 mil; acciones de planeamiento urbano S/. 7 339,7 mil; mantenimiento de parques y jardines S/. 4 267,6 mil; entre otros.
  - Municipalidad Distrital de Miraflores, ejecutó S/. 81 831,8 mil, avance del 90,1% del PIM, gastos orientados principalmente a acciones de gestión administrativa S/. 17 719,8 mil; efectuar limpieza pública S/. 9 088,6 mil; efectuar acciones de seguridad ciudadana S/. 9 247,5 mil; mantener y conservar las áreas verdes S/. 7 560,4 mil; pago de pensiones y beneficios de cesantes S/. 7 163,7 mil, fiscalizar y cobranza tributaria S/. 3 127,6 mil, mantenimiento de vías y red de semaforización local S/. 3 527,2 mil, entre otros.
  - Fondo Metropolitano de Inversiones, ejecutó S/. 80 287,3 mil, grado de cumplimiento del 98,0% del presupuesto final.
  - Municipalidad Distrital de San Juan de Lurigancho, ejecutó S/. 67 007,3 mil, significó el 93,4% del PIM, gastos orientados principalmente a acciones de gestión administrativa S/. 18 357,5 mil; efectuar limpieza pública S/. 12 534,3 mil, brindar asistencia alimentaria S/. 10 950,2 mil, mantenimiento de parques y jardines S/. 2 952,1 mil; pago de pensiones D.S. 051 S/. 2 896,3 mil; administración recursos municipales S/. 1 920,0 mil; obras comunales S/. 1 036,3 mil, pavimentación Av. Cajamarquilla y Chimú con S/. 1 006,3 mil.
- **CUSCO,** ejecutó S/. 663 990,2 mil, representó el 80,2% del PIM. Con relación al año anterior la programación y ejecución crecieron 43,3% y 57,2% respectivamente. Destacaron las siguientes entidades:

- Municipalidad Distrital de Echarate, con S/. 59 016,0 mil, significó el 53,5% del presupuesto modificado, gastos orientados principalmente al mejoramiento de instituciones educativas con S/. 5 641,3 mil; mantenimiento de caminos rurales S/. 5 236.9 mil; gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 4 710,8 mil; construcción y mejoramiento SBI distrital Echerati S/. 3 757,4 mil; construcción Carretera Kepashiato – Quimbiri S/. 1 750,4 mil, ampliación del Palacio Municipal S/. 3 571,6 mil, construcción y mantenimiento de locales municipales S/. 3 769,3 mil; electrificación en Urubamba S/. 1 909,5 mil; electrificación integral en comunidades de Echarate S/. 1 359,5 mil, entre otros.
- Municipalidad Provincial del Cusco, ejecutó S/. 50 798,2 mil, avance del 72,1% del presupuesto final, gastos orientados a gerenciar recursos materiales humanos y financieros S/. 5 187,5 mil; modernización del equipo municipal S/. 2 875,6 mil; recuperación y rehabilitación de vías S/. 2 436,5 mil; pago de pensiones y beneficios a cesantes y jubilados S/. 2 320,1 mil; tratamiento de residuos sólidos S/. 2 406,5 mil; normar y fiscalizar S/. 1 771,0 mil, recuperación del Centro Histórico S/. 1 460,1 mil; recuperación y rehabilitación de canales S/. 1 826,2 mil, entre otros.
- Municipalidad Provincial de Canchis, con S/. 25 351,0 mil, significó 89,8% del PIM, gastos orientados principalmente al mejoramiento del Estadio Túpac Amaru S/. 2 034,9 mil; gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 3 431,0 mil, remodelación del mercado municipal S/. 1 444,5 mil; construcción del Sistema de Agua Potable de los distritos de Combapata, Tinta, San Pedro y San Pablo S/. 1 255,1 mil; remodelación y adecuación del Centro Médico Especializado Municipal S/. 1 356,4 mil, entre otros.
- Municipalidad Distrital de Quimbiri, ejecutó S/. 25 134,8 mil, avance del 85,7% del presupuesto modificado; gastos orientados principalmente a la construcción del Instituto Superior Tecnológico S/. 4 589,7 mil; construcción trocha carrozable Kimbiri – Kepashiato (II etapa) S/. 1 346,2 mil; construcción del Mercado Modelo S/. 1 758,2 mil, gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 1 540,5 mil; construcción del Estadio Municipal S/. 752,0 mil, adquisición de maquinaria pesada S/. 695,5 mil, entre otros.
- Municipalidad Provincial de La Convención, ejecutó S/. 25 098,7 mil, avance del 94,9% del PIM, gastos orientados principalmente a la construcción de la Alameda Bolognesi S/. 2 757,5 mil; construcción trocha carrozable Santa María S/. 1 370,5 mil, acciones de gestión administrativa S/. 2 152,7 mil; mejoramiento del campo deportivo del Estadio Municipal S/. 1 874,7 mil; rehabilitación del Sistema de Agua y Alcantarillado S/. 919,8 mil, entre otros.
- Turísticos Culturales del Cusco Oficina Ejecutiva del Comité, ejecutó S/. 24 344,3 mil, significó el 99,9% del presupuesto modificado.

- **PIURA,** ejecutó S/. 486 392,8 mil, significó el 78,5% del presupuesto modificado, comparado con el año 2005 lo previsto y ejecutado creció 26,3% y 33,8% respectivamente. Destacaron las siguientes entidades:
  - Municipalidad Provincial de Piura, con S/. 73 995,9 mil, orientados a gerenciar recursos materiales humanos y financieros S/.15 164,2 mil; pago de pensiones y beneficios a cesantes y jubilados S/. 4 096,9 mil; efectuar acciones de seguridad ciudadana S/. 2 365,8 mil; brindar asistencia alimentaría a comedores S/. 2 031,3 mil; efectuar la limpieza pública S/. 5 445,9 mil; construcción de pinoteca S/. 1 541,5 mil; fomentar el arte, la cultura y la preservación del patrimonio nacional S/. 3 519, 0 mil; servicio de mercados, almacenes, frigoríficos, camales, mataderos y terminales pesqueros S/. 3 102,4 mil, mantenimiento y reparación de equipo mecánico S/. 1 012,1 mil; administrar la ciudad a través de la planificación urbana S/. 2 594,4 mil; rehabilitación del circuito vial de la ciudad de Piura S/. 1 157,9 mil; brindar

asistencia alimentaria S/. 2 349,4 mil; mantener y conservar las áreas verdes S/. 1 765,6 mil, entre otros.

- Municipalidad Provincial de Talara, ejecutó S/. 50 482,2 mil, orientados principalmente a acciones de gestión de proyectos de preservación para la Provincia de Talara S/. 1 246,4 mil; ampliación de la cobertura de servicios de recojo de residuos sólidos S/. 2 784,5 mil; forestación y conservación de áreas verdes en la ciudad de Talara S/. 1 576,4 mil; gestión de proyectos inversión para la provincia de Talara S/. 1 033,9 mil; gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 6 874,7 mil; materiales vías locales en el distrito de Pariñas – Talara S/. 2,742.5 mil; brindar asistencia alimentaria S/. 1,211.4 mil; mejoramiento de vías urbanas AA.HH. San Sebastián – Talara S/. 1 813,6 mil; mantener y conservar áreas verdes S/. 1 569,6 mil; efectuar la limpieza pública S/. 2,322.4 mil, implementación de servicios de serenazgo S/. 2 107,2 mil entre otros.

- Municipalidad Provincial de Morropon – Chulucanas, con S/. 28 797,0 mil, gastos orientados principalmente a efectuar el mantenimiento de limpieza pública S/. 1 182,6 mil; gerenciar recursos humanos, materiales y financieros S/. 4 013,1mil; mejoramiento del transporte de agregados para caminos vecinales rurales y otras obras S/. 1 019,4 mil; asistencia a niños con el Vaso de Leche S/. 1 317,8 mil; mejoramiento de Carretera Chulucanas - Santo Domingo, tramo San Pedro Santo Domingo I y II Etapa S/. 1 002,7 mil; atender comedores populares S/. 1 048,5 mil, aplicación y mejoramiento de la Av. Ramón Castilla S/. 602,4 mil, entre otros.

- Municipalidad Provincial de Sullana, con S/. 27 432,7 mil, orientados al pago de pensiones y beneficios a cesantes y jubilados S/. 1 308,6 mil; recolección, transporte y disposición final de residuos sólidos S/. 2 481,2 mil; Construcción de Centro de Convenciones S/. 1 878,1 mil; gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 4 823,2 mil; asistencia al ciudadano y a la familia S/. 1 511,9 mil; brindar asistencia alimentaría S/. 1 163,5 mil; administrar la ciudad a través de planificación urbana S/. 579,7 mil, entre otros.

- **CAJAMARCA,** ejecutó S/. 477 124,7 mil, significó el 82,9% del presupuesto institucional modificado, con relación al ejercicio anterior creció en PIM 8,5% y ejecución 25,2%. Destacan las siguientes entidades:

  - Municipalidad Provincial de Cajamarca, con S/. 79 615,8 mil, avance del 64,1% del presupuesto final, gastos generados principalmente por el mantenimiento de vías y de la red de semáforos local S/. 4 623,3 mil; construcción de Alameda Los Héroes S/. 1 799,4 mil; implementación tecnológica de informática y comunicaciones en el ámbito de la municipalidad provincial S/. 1 138,2 mil; remodelación del área de circulación peatonal de la Plaza de Armas S/. 1 183,1 mil; mantenimiento vía local adyacente al Centro Histórico S/. 2 905,9 mil, normar y fiscalizar S/. 2 310,3 mil; efectuar la limpieza pública S/. 1 533,7 mil, gestión de proyectos S/. 1 641,1 mil; gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 9 031,9 mil, entre otros.

  - Municipalidad Distrital de La Encañada, ejecutó S/. 31 385,3 mil, avance del 90,2% del presupuesto modificado, gastos orientados principalmente a gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 2 751,8 mil; mejoramiento de centros educativos S/. 1 454,7 mil; construcción y mejoramiento de centros de salud S/. 1 690,5 mil; construcción de estadios S/. 1 166,1 mil; construcción de locales municipales S/. 3 191,6 mil; construcción de sistemas de riego S/. 1 909,7 mil; construcción de centros educativos S/. 3 944,9 mil, entre otros.

  - Municipalidad Distrital de Baños del Inca, ejecutó S/. 28 179,4 mil, significó el 65,1% del PIM, gastos orientados principalmente a gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 2 913,8 mil, construcción del

Centro Cívico Cultural Baños del Inca S/. 1 082,7 mil; equipamiento municipal S/. 1 366,0 mil; construcción de duchas, vestidores y otros S/. 825,7 mil, mejoramiento de carreteras S/. 626,1 mil, entre otros.

- Municipalidad Provincial de Jaén, ejecutó S/. 22 076,4 mil, significó el 97,7% del presupuesto modificado, orientados principalmente a efectuar la limpieza pública S/. 2 135,8 mil; brindar asistencia alimentaria S/. 1 018,7 mil; gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 2 529,4 mil; elaboración de expedientes técnicos 1 575,5 mil, entre otros.

- **ANCASH,** ejecutó S/. 365 825,0 mil, avance del 74,2% del presupuesto final, comparado con el año 2005, lo previsto y la ejecución aumentaron 55,6% y 49,2% respectivamente. Incidieron los siguientes municipios:

  - Municipalidad Distrital de Nuevo Chimbote, con S/. 21 284,3 mil, significó el 91,5% del PIM, gastos orientados principalmente a gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 5 141,2 mil; construcción de Boulevard La Justicia Av. Country casco urbano S/. 566,8 mil; pavimentación Calle 09 y Av. Las Palmeras en la urbanización Casuarinas II Etapa S/. 792,4 mil; efectuar limpieza pública S/. 691,7 mil; brindar asistencia alimentaria S/. 677,4 mil, mejoramiento urbano en áreas públicas casco urbano distrito Nuevo Chimbote S/. 543,6 mil, entre otros.

  - Municipalidad Distrital de Independencia, ejecutó S/. 21 257,9 mil, avance del 87,7% del presupuesto final, gastos orientados principalmente a gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 5 103,3 mil; construcción del pavimento y alcantarillado de Av. Independencia S/. 809,9 mil; construcción de desagües S/. 848,7 mil; pavimentación de calles S/. 684,2 mil; fortalecimiento de instituciones municipales S/. 668,5 mil; brindar asistencia alimentaria S/. 665,1 mil, entre otros.

  - Municipalidad Provincial de Huaraz, con S/. 19 603,1 mil, significó 76,4% del PIM, gastos orientados principalmente a gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 3 978,0 mil; pago de pensiones y beneficios a cesantes y jubilados S/. 772,0 mil; brindar asistencia alimentaria S/. 637,4 mil; comedores, alimentos por trabajo, hogares y albergues S/. 543,5 mil; pavimentación y alcantarillado de la Av. Confraternidad S/. 579,2 mil; construcción defensa ribereña El Challhua S/. 528,7 mil.

  - Municipalidad Provincial de Huari, ejecutó S/. 12 183,5 mil, significó el 83,3% del presupuesto modificado, gastos orientados principalmente a la construcción del Coliseo Multiusos de Huari II Etapa S/. 2 312,4 mil; gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 1 399,0 mil; construcción y alcantarillado pluvial y desagüe de Huari S/. 794,2 mil; construcción de aulas pabellón oeste I. E Manuel Gonzáles Prada S/. 652,7 mil; mejoramiento de locales comunales S/. 604,0 mil; brindar asistencia alimentaria a comedores S/. 305,5 mil, entre otros.

  - Municipalidad Provincial de Huarmey, ejecutó S/. 8 654,7 mil, o 69,4% del presupuesto final, gastos orientados principalmente a gerenciar recursos materiales, humanos y financieros con S/. 1 869,9 mil; acondicionamiento y mejoramiento del ornato Jr. Miguel Grau S/. 627,5 mil; instalación de agua potable del Cercado de la Provincia de Huarmey S/. 664,6 mil, administración de recursos municipales S/. 394,8 mil; construcción de alameda S/. 339,9 mil; construcción de alcantarillado S/. 322,6 mil, entre otros.

  - Municipalidad Distrital Chavín de Huantar, ejecutó S/. 8 375,8 mil, cumplimiento del 60,8% del PIM, generado principalmente por construcción del Centro Cívico Comercial Chavín S/. 1 390,3 mil; construcción canal de riego Carhuascancha S/. 860,5 mil; gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 739,8 mil; empedrado de Ura Barri y transversales S/. 476,4 mil; empedrado de

Jana Barrio y transversales S/. 383,9 mil; fortalecimiento de imagen institucional S/. 388,4 mil, entre otros.

- **PUNO,** ejecutó S/. 371 115,6 mil, avance del 83,1% del presupuesto modificado, comparado con el año anterior, lo previsto y la ejecución aumentaron 22,6% y 33,6% respectivamente. Incidieron los siguientes municipios:

  - Municipalidad Provincial de San Román – Juliaca, ejecutó S/. 38 696,1 mil, avance del 78,8% del PIM, destinados principalmente a gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 4 854,6 mil; construcción y mejoramiento de pavimentos y obras de arte Av. Tacna – Juliaca S/. 2 063,7 mil; brindar asistencia alimentaria S/. 2 356,8 mil; efectuar la limpieza pública S/. 1 797,7 mil, electrificación de comunidades campesinas S/. 1 879,1 mil; pago de pensiones y beneficios a cesantes y jubilados S/. 1 735,5 mil; entre otros.

  - Municipalidad Provincial de Puno, con S/. 28 997,8 mil significó el 90,5% del PIM, gastos orientados principalmente a gerenciar recursos materiales, humanos y financieros con S/. 4 766,1 mil, construcción de Complejo Recreacional y Piscina Municipal S/. 2 016,6 mil; pago de pensiones y beneficios a cesantes y jubilados S/. 1 652,2 mil; brindar asistencia alimentaria S/. 1 264,7 mil; pavimentación de vía Jr. Tiahuanaco S/. 1 052,6 mil; construcción del Circuito Turístico Jr. Los Incas S/. 969,1 mil.

  - Municipalidad Provincial de Carabaya – Macusani, ejecutó S/. 17 873,2 mil, significó el 78,3% del presupuesto final, los gastos estuvieron orientados principalmente a la construcción del Complejo Municipal S/. 2 698,9 mil; construcción del Sistema de Agua Potable Zonal Alta Macusani S/. 2 171,9 mil; construcción de la estructura metálica y cobertura termo acústica del Coliseo Cerrado S/. 1 104,1 mil; construcción Parque Recreacional S/. 1 151,6 mil; entre otros.

  - Municipalidad Provincial de Ilave, ejecutó S/. 16 942,2 mil, avance del 76,3% del PIM, gastos orientados principalmente a acciones de gestión administrativa S/. 2 636,8 mil; abastecimiento de agua potable mediante construcción de pozos S/. 1 097,1 mil; Programa Vaso de Leche S/. 750,4 mil; pavimentación de calles S/. 705,2 mil; electrificación rural urbana S/. 453,7 mil, entre otros.

  - Municipalidad Provincial de Melgar, con S/. 14 868,5 mil, significó el 75,8% del presupuesto modificado, gastos generados principalmente por la construcción del Centro Cívico Municipal S/. 4 336,9 mil; construcción del Balneario de Poypoquella S/. 1 410,5 mil; gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 840,0 mil; asfaltado de vías urbanas S/. 1 161,7 mil; entre otros.

  - Municipalidad Provincial de Azángaro, ejecutó S/. 12 271,7, significó el 92,5% del presupuesto final, corresponde principalmente a gastos efectuados para gerenciar recursos materiales, humanos y financieros S/. 3 680,5 mil; construcción y equipamiento del Coliseo Municipal S/. 2 150,6 mil; pavimentación de calles y avenidas S/. 1 663,5 mil; ampliación de redes de electrificación S/. 1 165,8 mil; construcción y equipamiento de centros educativos S/. 457,8 mil, entre otros.

- **TACNA,** ejecutó S/. 318 084,6 mil, avance del 56,9% del presupuesto modificado, con relación al ejercicio 2005. La programación y ejecución aumentaron en 88,2% y 90,8% respectivamente. Destacaron las siguientes entidades:

  - Municipalidad Provincial de Tacna, con S/. 55 754,8 mil, gastos orientados principalmente a la comercialización y mercados S/. 5 528,2 mil; gestión administrativa S/.8 683,9 mil; conducción y orientación superior S/. 2 310,8 mil; prevención, supervisión y control de la circulación terrestre S/. 2 167,6 mil; mejoramiento vial de Jr. Los Lirios CECOAVI S/. 1 873,6 mil; mantenimiento de parques y jardines S/. 1 596,4 mil, entre otros.

- Municipalidad Provincial de Ilabaya, con S/. 46 731,0 mil, gastos orientados principalmente a obras de asfaltado Carretera Ilabaya Tramo Mirave – Ilabaya S/. 5 907,8 mil; ejecución, construcción de reservorio Taypelongena con S/. 1 323,6 mil; mantenimiento y reparación de equipo mecánico con S/. 2 813,7 mil; obra mejoramiento Carretera Vecinal Borogueña S/. 3 030,8 mil; gerencia recursos humanos, materiales y financieros S/.1 386,8 mil; mejoramiento Carretera Ilabaya Tramo Margareta – Oconchay S/. 2 372,2 mil.
- Municipalidad Distrital de Ite, con S/. 40 072,5 mil, gastos orientados principalmente a efectuar acciones de gestión administrativa, S/. 4 822,3 mil; culminación de Asfalto Carretera Costanera – Puebo Ite – Panamericana S/. 3 897,4 mil; culminación y construcción de pistas y veredas del Pueblo de Ite S/. 2 347 mil; construcción y equipamiento del local municipal El Mirador S/. 2 320,6 mil; construcción del sistema de riego tecnificado lateral S/. 1 925,4 mil, entre otros.
- Municipalidad Distrital de Ciudad Nueva, ejecutó S/. 34 244,4 mil, orientados principalmente a la construcción del grifo municipal S/. 8 064,0 mil; gerenciar recursos materiales, humanos y financieros con S/.1 977,2 mil; asfaltado Asoc. de Vivienda Veintiocho de Agosto con S/. 1 809,7 mil; fortalecimiento Institucional en Programas de Inversiones en el distrito de Ciudad Nueva – Tacna S/. 694,0 mil.
- Municipalidad Distrital de Coronel Gregorio Albarracín, ejecutó S/. 31 903,5 mil, se orientó principalmente al mejoramiento del Estadio Joel Gutiérrez S/. 2 600,0 mil; culminación I Etapa y Ampliación de la Av. La Cultura S/. 2 046,5 mil; construcción del Parque del Niño Albarracino S/. 1 843,2 mil; construcción del Instituto Superior Tecnológico - Centro de Capacitaciones S/. 1 504,3 mil; mejoramiento y equipamiento de Comedores y Club de Madres del Distrito Coronel Gregorio Albarracín Lanchita S/. 1 152,3 mil, asfaltado vías Asociación Vivienda 28 de Agosto I – II Etapa S/. 1 079,0 mil.
- Municipalidad Distrital de Alto de la Alianza, ejecutó S/. 31 889,7 mil, gastos orientados esencialmente a la construcción del grifo municipal S/. 8 083,9 mil, construcción de Terminal Terrestre S/. 3 576,0 mil; programa municipal de veredas (II Etapa) S/. 3 543,1 mil; construcción de Alameda Jorge Basadre Grohman S/. 2 900,0 mil; fortalecimiento del servicio de limpieza pública MDAA S/. 1 155,5 mil, gerenciar recursos humanos, materiales y financieros S/.1 067,2 entre otros.

GOBIERNOS LOCALES
CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 32

DEPARTAMENTOS	2006				2005				VARIACION	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM %	EJECUCIÓN %
AMAZONAS	108 407,3	1,0	92 158,1	1,1	82 001,0	1,0	72 658,6	1,2	32,2	26,8
ANCASH	492 890,8	4,7	365 825,0	4,5	316 727,4	3,9	245 205,7	3,9	55,6	49,2
APURIMAC	123 141,1	1,2	110 770,7	1,4	107 186,9	1,3	91 769,9	1,5	14,9	20,7
AREQUIPA	386 567,4	3,7	305 389,0	3,7	311 187,7	3,8	225 698,4	3,6	24,2	35,3
AYACUCHO	203 822,1	2,0	172 691,2	2,1	155 036,3	1,9	129 664,7	2,1	31,5	33,2
CAJAMARCA	575 771,6	5,5	477 124,7	5,8	530 857,7	6,5	381 066,3	6,1	8,5	25,2
PROV. CONSTIT. DEL CALLAO	290 692,6	2,8	248 904,6	3,0	260 829,2	3,2	222 372,1	3,5	11,4	11,9
CUSCO	827 979,4	7,9	663 990,2	8,1	577 622,5	7,0	422 511,4	6,7	43,3	57,2
HUANCAVELICA	228 380,8	2,2	187 364,5	2,3	157 481,6	1,9	122 495,3	2,0	45,0	53,0
HUANUCO	163 786,6	1,5	140 784,2	1,7	139 900,2	1,6	114 046,7	1,8	17,1	23,4
ICA	173 436,6	1,7	138 692,8	1,6	139 654,8	1,7	102 246,3	1,5	24,2	35,6
JUNIN	325 291,8	3,1	268 523,5	3,3	262 368,7	3,2	213 969,1	3,4	24,0	25,5
LA LIBERTAD	357 949,5	3,4	298 981,4	3,7	279 365,7	3,4	219 288,9	3,5	28,1	36,3
LAMBAYEQUE	193 675,0	1,9	166 765,2	2,0	162 361,0	2,0	139 191,6	2,2	19,3	19,8
LIMA	2 977 711,4	28,5	2 316 207,0	28,3	2 709 905,6	32,9	2 141 107,4	34,1	9,9	8,2
LORETO	327 015,1	3,1	286 469,4	3,5	245 663,7	3,0	201 142,9	3,2	33,1	42,4
MADRE DE DIOS	24 494,9	0,2	21 869,8	0,3	18 753,4	0,2	16 188,0	0,3	30,6	35,1
MOQUEGUA	476 627,9	4,6	280 922,5	3,4	239 584,1	2,9	119 762,1	1,9	98,9	134,6
PASCO	162 334,1	1,6	124 435,3	1,5	74 446,4	0,9	52 362,1	0,8	118,1	137,6
PIURA	619 490,0	5,9	486 392,8	5,9	490 479,5	6,0	363 449,1	5,8	26,3	33,8
PUNO	446 618,1	4,3	371 115,6	4,5	364 224,1	4,4	277 694,7	4,4	22,6	33,6
SAN MARTIN	141 582,9	1,4	127 794,1	1,6	108 699,7	1,3	96 977,4	1,5	30,3	31,8
TACNA	559 487,6	5,4	318 084,6	3,9	297 333,0	3,6	166 753,1	2,7	88,2	90,8
TUMBES	94 424,5	0,9	79 032,5	1,0	73 100,9	0,9	57 800,2	0,9	29,2	36,7
UCAYALI	164 210,1	1,6	126 058,5	1,5	120 867,8	1,5	86 157,4	1,4	35,9	46,3
TOTAL GENERAL	**10 445 789,2**	**100,0**	**8 176 347,2**	**100,0**	**8 225 638,9**	**100,0**	**6 281 579,4**	**100,0**	**27,0**	**30,2**

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

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

CPC. LUIS BERNAL VALLADARES
DIRECTOR DE GOBIERNOS LOCALES Y SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA