

IV. EMPRESAS DEL ESTADO

1. MARCO INSTITUCIONAL

El Marco Institucional de las Empresas del Estado correspondiente al ejercicio fiscal 2006, está constituido por 198 empresas, de las cuales: **140** son Empresas Operativas (**16** Empresas Financieras y **124** Empresas No Financieras); **16** son Empresas No Operativas y **42** son Empresas en Proceso de Liquidación, según se detalla a continuación:

CLASIFICACION	MARCO INSTITUCIONAL	
	Nº DE EMPRESAS	2006
1. Empresas Operativas		140
- Empresas del Estado		
- Financieras	16	
- No Financieras	<u>124</u>	
2. Empresas en situación de No Operativas		16
3. Empresas en Proceso de Liquidación		<u>42</u>
TOTAL		198

El nivel de las empresas del Estado, comprende a las empresas en marcha, Empresas en situación de No Operativas y Empresas en Proceso de Liquidación, las mismas que, comparativamente con el Marco Institucional de Empresas del Estado al 31 de diciembre de 2005, fueron de 202, cantidad que ha sido modificada en el ejercicio 2006, por la **incorporación** de dos (2) Empresas Operativas y una (01) a nivel de Empresas en Liquidación, **exclusión** de dos (02) Empresas Operativas y **extinción** de cinco (05) Empresas en Liquidación, conforme se muestra en el siguiente cuadro:

CUENTA GENERAL DE LA REPUBLICA 2006		
EMPRESAS DEL ESTADO		
Cuenta General de la República 2006		202
Más	Incorporación de Empresas a:	
	- Empresas Operativas	2
	- Empresas en proceso de Liquidación	1
Menos	1. Exclusión de Empresas Operativas	(2)
	2. Extinción de Empresas en proceso de Liquidación	(5)
	TOTAL EMPRESAS	198

A continuación se detalla las empresas que han modificado el Marco Institucional de las Empresas del Estado para el año 2006:

I. Incorporaciones

Empresas Operativas

Sector Saneamiento:

- Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Rioja S.R.L. se crea, según Acta de Sesión Extraordinaria del Consejo N° 010-2002 de fecha 30 de Mayo de 2002.

Sector Vivienda:

- Fondo Hipotecario de Promoción de la Vivienda, pasa al Sector Vivienda, en virtud a la Ley N° 28579 conversión del Fondo Hipotecario de la Vivienda – Fondo Mi Vivienda a Fondo Mi Vivienda S.A. para la Cuenta General de la República 2005 estaba considerado en el nivel de Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES.

II. Exclusiones de Empresas Operativas

Sector Financiero: En virtud de la Resolución de la Superintendencia de Banca y Seguros y Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones N° 705-2006 de fecha 31 de mayo de 2006,

la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Chincha S.A, es autorizada su fusión por la modalidad de absorción a la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Ica S.A.

Sector Transportes: Transportes Aéreos Nacionales de la Selva S.A., pasó al grupo de empresas en proceso de liquidación.

Empresas en Proceso de Liquidación

- Se incorporó en este nivel la Empresa Transportes Aéreos Nacionales de la Selva S.A., que en virtud al Decreto Supremo Nº 130-2006-EF, de fecha 27 de julio de 2006, autorizó disolución y liquidación.

III. Extinción

En el Marco Institucional del ejercicio 2006 ya no se encuentran las siguientes empresas que estaban en proceso de liquidación:

- Empresa Municipal de Servicios Agropecuarios S.A., con partida Nº 00673668, de fecha 26 de diciembre de 2006, ha quedado inscrita la extinción de la Empresa.
- Empresa Municipal de Servicios Informáticos, con partida Nº 01976664, queda inscrita la extinción de la Empresa el 1 de diciembre de 2006.
- Maquinarias y Herramientas Andinas S.A., con partida Nº 03129664, ha quedado inscrita la extinción de la Empresa, con fecha 19 de diciembre de 2006.
- Muelle Centenario S.A, con partida Nº 06001507, ha quedado inscrita la extinción de la Sociedad registrada en la presente partida, con fecha 30 de Octubre del 2006.
- Reaseguradora Peruana S.A., con partida Nº 03019795, quedó inscrita la extinción, con fecha 19 de febrero de 2007.

Las empresas del Estado, para el ejercicio 2006, presentan la siguiente estructura:

EMPRESAS DEL ESTADO

SECTORES	2006	%	2005	%
Emp. Financieras	16	8,1	17	8,4
Financiero	16	8,1	17	8,4
Emp. No Financieras	124	62,6	123	60,8
Saneamiento	54	27,3	53	26,2
Electricidad	21	10,6	21	10,4
Comercio	3	1,5	3	1,5
Industria	1	0,5	1	0,5
Transportes	8	4,0	9	4,5
Minería	2	1,0	2	1,0
Hidrocarburos	5	2,5	5	2,5
Comunicación	3	1,5	3	1,5
Vivienda	2	1,0	1	0,5
Defensa	2	1,0	2	1,0
Inmobiliario	5	2,5	5	2,5
Servicios	17	8,6	17	8,4
Otros	1	0,5	1	0,5
Sub Total	140	70,7	140	69,2
Emp. No Operativas	16	8,1	16	7,9
Emp. en Proceso de Liq.	42	21,2	46	22,8
Total	198	100,0	202	100,0

El artículo 23º de la Ley Nº 28708 – Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad precisa que la Cuenta General de la República debe contener información y análisis de los resultados presupuestarios, financieros, económicos, patrimoniales y de cumplimiento de metas e indicadores de gestión financiera, en la actuación de las entidades del sector público durante un ejercicio fiscal. Sin embargo, de acuerdo a lo previsto por el número de empresas que

conforman el Marco Institucional de las Empresas del Estado para el año 2006 que fueron de 198 empresas, se reportaron las siguientes omisas a la presentación de sus rendiciones de cuentas:

EMPRESAS OPERATIVAS OMISAS AL 02 DE ABRIL DE 2007

Nº	Código	Empresa
1.	2632	Empresa Prestadora de Serv. de Saneam. Jucusbamba SCRL. – EPS JUCUSBAMBA S.R-L
2.	2462	Empresa Mun. de Servicios Múltiples S.R.LTDA.- EMUSEM S.R.LTDA.
3.	2527	Emp. Mun. de Agua Potable y Alcant. de Salas S.R.L. – EMAPA SALAS S.R.L.
4.	2464	Empresa de Servicios de la UNI S.A. – SERVIUNI S.A.
5.	2421	Empresa Muni. de Transporte Daniel A Carrión S.A. – EMTDCSA
6.	2531	Empresa Muni. de Transporte Arapa S.A.C. – EMUTRA S.A.C.
7.	2637	Empresa Muni. Visión 2000 S.R.L.
8.-	2443	Empresa Muni. Inmobiliaria S.A. – EMISAC

EMPRESAS OPERATIVAS INCOMPLETAS

1.	2619	Empresa Muni. Huarochiri Servicios Múltiples S.A.
2.	2610	Emp. Muni. Serv. de A. Potable y Alcant. Acobamba – EMSAP_A.
3.	2614	Servicentro Municipal El Collao S.A.C. – SERMUN S.A.C.
4.	2618	Empresa Muni. de Servicios Múltiples S.A.C. – EMUSEM S.A.C.
5.	2613	Emp. Muni. Produc. Comerc. y Serv. Reproduc.S.A. – EMPROCOMS S.A.
6.	2444	Empresa Muni. Urbanizadora y Constructora S.A.C. – EMUCSAC

EMPRESAS EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN

1.	2486	Emp. Muni. de A. P. y Alcant. de Ventanilla – EMAPA VENTANILLA S.A.
2.	2478	Compañía Pesquera Estrella del Perú S.A. – COPES S.A.
3.	2481	Empresa Muni. De Transp. S.R.L. – Zorritos
4.	2492	Empresa Municipal Laredo S.A.
5.	2488	Empresa Muni. De Servicios Públicos S.A. Iquitos – EMSEPSA
6.	2508	Picsa Astilleros S.A.
7.-	2512	Servicios de Pagos y Encargos Diversos S.A. – SERPESA
8.	2509	Procesamientos Callao S.A. – PROCASA
9.	2482	Empresa Aserradero Municipal del Yavari S.A. – AMYSA
10.	2451	Empresa Muni. Administradora de Bienes Culturales Cusco – EMABIC
11.	2454	Empresa Muni. de Limpieza Pública del Cusco - LIMPUC
12.	2460	Empresa Muni. de Servicios Múltiples S.A. Huaraz – EMSEMSA HUARAZ
13.	2517	Empresa Muni. de Servicios Alimentarios S.A. Tacna - EMSA S.A.
14.	2420	Emp. Muni. de Term. Terrestres de Pasajeros de Tacna S.A. – EMTPPTSA.
15.	2419	Emp. Muni. Adminis. de Terminales Terrestres de Arequipa S.A. – EMATSA.
16.	2650	Emp.Muni. de Serv. Múltiples Cochas-Huanchay S.A. – COCHAS HUANCHAY
17.	2459	Empresa Muni. de Servicios Múltiples de Calca S.A. – EMSEM S.A. CALCA.

EMPRESAS NO OPERATIVAS

1.	2340	Caja Municipal de Crédito Popular del Callao
----	------	--

2. 2450 Empresa Digital Municipal S.A. – DIGIMUN
3. 2617 Empresa Muni. de Servicios Múltiples Virgen de las Mercedes – EMSERVIMER
4. 2519 Industria Aeronáutica del Perú – INDAER PERÚ
5. 2435 Empresa Muni. de Radio y TV S.A. – Barranca – MUNITEL S.A.
6. 2446 Empresa Constructora de la UNI – CONSTRUC UNI
7. 2456 Empresa Muni. de Servicios de Maquinaria S.A. – EMSEMASA
- 8.- 2533 Emp. Estación de Serv. Mun. Santa Rosa – SERVICENTRO SANTA ROSA
9. 2423 Empresa Muni. de Transp.. Terrestre Interp. de Pasajeros Zepita – ETRAS S.A.
10. 2634 Emp. de Acopio y Transp. de Leche y Servicios La Moyita - LA MOYITA SRL.
11. 2635 Empresa Muni. de Transporte Ayaviri SRL – EMUTRA SRL.
12. 2518 Empresa Muni. de Recreación y Turismo S.A. – EMRET S.A.
13. 2615 Empresa Constructora Municipal Leoncio Prado S.A.C. – ECOMUSAC

NIVEL DE CUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN DE RENDICIONES DE CUENTAS DEL AÑO 2006, EN CIFRAS

DETALLE	UNIVERSO	PRESENTACION		OMISAS
		02-04-07	21-05-07	
Empresas Operativas	140	126	5	9
Empresas No Operativas	16	3	1	12
Empresas en Liquidación	42	25	0	17
TOTAL	198	154	6	38

Se remitieron comunicaciones a los titulares de las empresas omisas, obteniéndose por consiguiente las siguientes rendiciones de cuentas que se integraron a la Cuenta General de la República 2006:

Nº Código Empresa

1. 2632 Entidad Prestadora de Serv. de Saneam. Jucusbamba SCRL. – EPS JUCUSBAMBA S.R.L
2. 2462 Empresa Mun. de Servicios Múltiples S.R. LTDA.- EMUSEM S.R. LTDA.
3. 2637 Empresa Muni. Visión 2000 S.R.L.
- 4.- 2443 Empresa Muni. Inmobiliaria S.A. – EMISAC
5. 2444 Empresa Muni. Urbanizadora y Constructora S.A.C. – EMUCSAC
6. 2446 Empresa Constructora de la UNI – CONSTRUC UNI

OTROS COMENTARIOS:

La Empresa Minera Regional Grau Bayovar S.A., mediante D.S. N° 058-2006-EM de fecha 04 de octubre de 2006, fue modificada la Organización Societaria, el objeto social, el domicilio legal adoptándose para ello las medidas administrativas de acuerdo a la Ley General de Sociedades para la adecuación a una Sociedad Anónima Cerrada con la denominación social “Activos Mineros S.A.C”, cuya partida registral está inscrita en el Registro de Personas jurídicas de Lima, Partida N° 11924481.

2 INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

Aspectos Generales

El presente análisis presupuestario tiene como propósito evaluar el resultado de los ingresos y egresos presupuestarios en sus diferentes procesos gestionados durante el año 2006 por las Empresas del Estado y regulados por el Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado – FONAFE y la Dirección Nacional de Presupuesto Público – DNPP según corresponda, así como de las empresas que por normas especiales realizan su propia regulación presupuestaria.

FONAFE y la DNPP, tienen por objetivo determinar el grado de eficacia y eficiencia en la ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos, así como el cumplimiento de los objetivos y metas presupuestarias y de sus correspondientes proyectos de inversión.

Objetivo del Análisis Presupuestario

Lograr que la información presupuestaria constituya un instrumento útil para el análisis y toma de decisiones de las instancias que lo requieran, así como para facilitar la formulación de las cuentas nacionales, las cuentas fiscales, el planeamiento y la evaluación presupuestaria.

El presente capítulo da a conocer los resultados de la gestión presupuestaria y la posición económico-financiera de las empresas del estado.

Metodología

La información presupuestaria se presenta bajo la estructura de la Cuenta General de la República establecida en el artículo 26º de la Ley Nº 28708 –Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad, lo cual es concordante con la estructura de ingresos y egresos establecidos en la Ley Nº 28652 – Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2006, la misma que toma en consideración los clasificadores de ingresos y gastos del Sector Público.

Para la elaboración del presente capítulo, se toman como fuente de información los formatos presupuestarios del año fiscal 2006, presentados por las empresas del Estado en cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva Nº 001-2007-EF/93.01 aprobado con Resolución Directoral Nº 001-2007-EF/93.01, se tienen en consideración además, los informes de evaluación y ejecución presupuestaria institucional que las empresas presentan a sus correspondientes entes reguladores (FONAFE y DNPP).

Cobertura

Se integra información de 131 empresas del estado desagregados en 13 sectores económicos o segmentos de negocios, bajo esta premisa el 100% del universo de empresas del Estado en condición de operativas que cumplieron con remitir información contable también remitieron información presupuestaria, cabe precisar además que dentro de ellas se muestran dos (02) empresas del Seguro Social de Salud (SILSA y ESVICSAC) y dos (02) empresas de la Universidad Nacional de Ingeniería (PETROUNI S.A.C., UNIPETRO ABC. S.A.C.) que no tienen ente regulatorio de su presupuesto, no obstante presentan información presupuestaria. Finalmente de las nueve (09) empresas que quedaron en situación de omisas a la información del ejercicio 2006, sólo dos (02) empresas tuvieron marco presupuestario aprobado por la Dirección Nacional de Presupuesto Público, las mismas que en conjunto suman S/. 1 264.6 mil.

Normatividad Presupuestaria Aplicable

- Ley Nº 28411 – Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto.
- Ley Nº 28112 – Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público.
- Ley Nº 28652 – Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2006.
- Ley Nº 28653 – Ley de Equilibrio Financiero del Sector Público para el Año Fiscal 2006.
- Ley Nº 28654 – Ley de Endeudamiento del Sector Público para el Año Fiscal 2006.
- Ley Nº 28708 – Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad.
- Ley Nº 27170 – Ley del FONAFE y sus modificaciones.
- Ley Nº 27245 – Ley de Prudencia y Transferencia Fiscal.

- Ley N° 27958 – Ley que modifica la Ley N° 27245 de Prudencia y Transferencia Fiscal.
- Decreto Supremo N° 183-2005-EF, aprueban el Presupuesto de Ingresos y Egresos de los Organismos Públicos Descentralizados y Empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.
- Acuerdo de Directorio N° 001-2005/023-FONAFE, aprueban el Presupuesto Consolidado de las Empresas bajo el ámbito del FONAFE para el año 2006.
- Acuerdo de Directorio N° 003-2006/024-FONAFE, que aprueba la Directiva de Gestión y Proceso Presupuestario de la Empresas bajo el ámbito del FONAFE.

2.1 MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)

El proceso presupuestario de las Empresas del Estado comprende las fases de Programación, Formulación, Aprobación, Ejecución y Evaluación del Presupuesto de conformidad, según los procedimientos establecidos por la Ley N° 28411 - Ley General del Sistema Nacional del Presupuesto Público, siendo complementados por las Leyes de Presupuesto, Equilibrio Financiero, Endeudamiento del Sector Público y las Directivas que emitan tanto la Dirección Nacional del Presupuesto Público como el FONAFE durante el año 2006.

La previsión inicial de los ingresos y gastos, es aprobada a propuesta de los entes rectores de Presupuesto para cubrir las actividades operacionales, de inversión y financiamiento de las Empresas del Estado durante un ejercicio fiscal, por lo que la aprobación corresponde al Fondo Nacional de la Actividad Empresarial del Estado – FONAFE, para las empresas de participación accionaria mayoritaria del Estado y a la Dirección Nacional de Presupuesto Público – DNPP para las empresas de los gobiernos regionales y gobiernos locales, por lo que el Presupuesto Institucional Aprobado (PIA) se muestra en forma separada para efectos de determinar el Marco Presupuestal Consolidado.

FONAFE

El Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado - FONAFE, mediante Acuerdo de Directorio N° 001-2005/023-FONAFE, aprobó el Presupuesto Institucional de Apertura consolidado de 38 empresas, que se encuentran bajo su ámbito, adicionalmente mediante Resolución de Dirección Ejecutiva N° 170-2005/DE-FONAFE se aprobó el presupuesto del Fondo Mi vivienda S.A., los que se resumen en el siguiente cuadro:

PRESUPUESTO INICIAL APROBADO – EMPRESAS PUBLICAS DEL FONAFE (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Rubros/nivel	emp. Financ.	emp. no financ.	Total
Ingresos corrientes	1 333 522.8	16 017 538.3	17 351 061.1
Ingresos de capital		176 237.3	176 237.3
Financiamiento		3 026 425.5	3 026 425.5
TOTAL	1 333 522.8	19 220 201.1	20 553 723.9
Gastos corrientes	894 128.0	14 590 213.8	15 484 341.8
Gastos de capital	95 807.4	1 106 678.0	1 202 485.4
Serv.de la deuda		3 209 809.8	3 209 809.8
TOTAL	989 935.4	18 906 701.6	19 896 637.0
Saldo	343 587.4	313 499.5	657 086.9
Universo	4	35	39

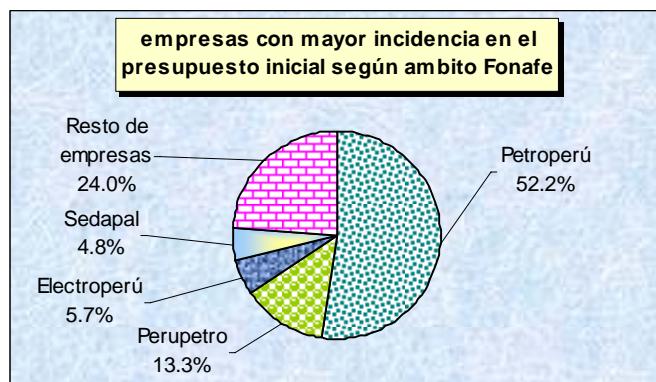
De acuerdo a la clasificación por categoría de ingresos, la aprobación del presupuesto de las empresas del FONAFE reveló la estructura de participación siguiente: los **Ingresos de Operación o Corrientes** participa con el 84,4% del total de los ingresos, **Ingresos de Capital** representa el 0,9% y **Financiamiento** lo hace con el 14,7%.

Con respecto a los gastos, la distribución por categorías, el presupuesto inicial aprobado para las empresas del FONAFE refleja que el 77,8% está orientado a **Gastos operacionales o Corrientes**, el 6,1% para **Gastos de Capital** y el 16,1% restantes son para cubrir las obligaciones por el **Servicio de la Deuda Interna y Externa** concertados por las empresas del Estado que conforman el Holding FONAFE.

Como se puede apreciar en el siguiente cuadro, el nivel de participación de las cinco (05) principales empresas en el presupuesto inicial aprobado por FONAFE, alcanzó el 80,7% de los ingresos totales y el 81,2% de los gastos respectivamente.

(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Rubros/empresas	Petroperú	Perupetro	Electroperú	Sedapal	Banco de la nación
Ingresos corrientes	8 183 355.5	2 726 274.9	1 178 038.7	746 110.8	958 482.7
Ingreso de capital	56 176.8			40 000.0	
Financiamiento	2 481 341.6			209 113.5	
TOTAL	10 720 873.9	2 726 274.9	1 178 038.7	995 224.3	958 482.7
% particip total Ingreso	52.2	13.3	5.7	4.8	4.7
Gastos corrientes	7 952 972.9	2 725 774.9	813 580.5	499 770.9	696 116.3
Gastos de capital	153 748.9	500.0	37 046.8	324 000.0	87 794.7
Serv.de la deuda	2 614 152.1		111 294.8	158 150.8	
TOTAL	10 720 873.9	2 726 274.9	961 922.1	981 921.7	783 911.0
Saldo	0.0	0.0	216 116.6	13 302.6	174 571.7
% particip/total gasto	53.9	13.7	4.8	4.9	3.9



DNPP

La Dirección Nacional del Presupuesto Público, mediante Decreto Supremo Nº 183-2005-EF, publicada el 29 de diciembre del 2005 aprobó el Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2006 de los organismos públicos descentralizados y empresas de los gobiernos regionales y gobiernos locales, cuyo monto ascendió a S/. 1 542 730,7 mil, de este importe, S/. 195 356,6 mil o 12,7% corresponde a dieciséis (16) organismos públicos descentralizados municipales y S/. 1 347 374,1 o 87,3% se atribuye ochenta y seis (86) empresas municipales, los cuales se detallan según los principales segmentos de negocio que se muestran en el cuadro:

PRESUPUESTO INICIAL APROBADO – EMPRESAS MUNICIPALES
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

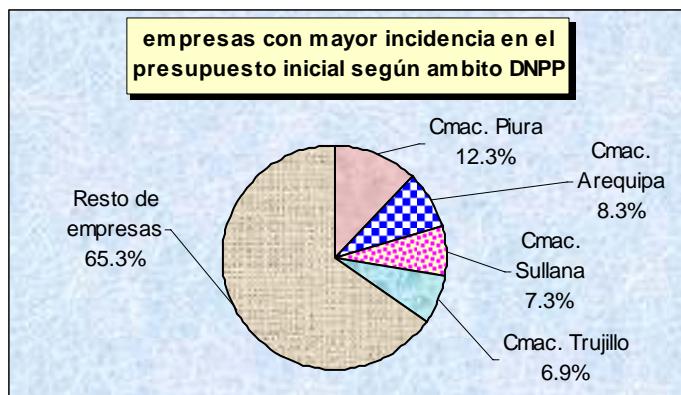
Fuentes/categorías/empresas	Cajas Municipales	Empresas de Saneamiento	Empresas de servicios diversos	Total
Ingresos				
Rec. direct.recaudados	800 607.8	402 438.4	63 605.7	1 266 651.9
Rec. operac.de crédito		36 470.2		36 470.2
Donac.y transferencias		44 252.0		44 252.0
TOTAL	800 607.8	483 160.6	63 605.7	1 347 374.1
Gastos				
Gastos corrientes	721 800.2	327 632.4	60 194.5	1 109 627.1
Gastos de capital	78 807.6	125 005.6	1 256.6	205 069.8
Servicio de la deuda		30 522.6	2 154.6	32 677.2
TOTAL	800 607.8	483 160.6	63 605.7	1 347 374.1
Universo de Empresas	14	51	21	86

El Presupuesto Institucional Aprobado (PIA), distribuido por fuentes de financiamiento muestra que el 94,0% corresponde a **Recursos Directamente Recaudados**, 2,7% a **Operaciones Oficiales de Crédito** y el 3,3% restante a la fuente **Donaciones y Transferencias**; en cuanto la distribución del presupuesto de gasto por categorías es como sigue: el 82,4% corresponde a **Gastos Corrientes**, 15,2% a **Gastos de Capital** y 2,4% al **Servicio de la Deuda**.

El presupuesto aprobado inicial según los principales segmentos de negocio presenta la siguiente distribución: 59,4% para las cajas municipales de ahorro y crédito, 35,9% para las empresas municipales de saneamiento y 4,7% para las empresas municipales que desarrollan diversas actividades de servicios.

(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Rubros/empresas	CMAC Piura	CMAC Arequipa	CMAC Sullana	CMAC Trujillo	CMAC Cusco
Rec.direct.recaudados	165 696.2	111 248.7	98 105.9	93 124.8	62 790.0
TOTAL	165 696.2	111 248.7	98 105.9	93 124.8	62 790.0
Gastos corrientes	127 146.1	95 248.7	80 505.9	85 124.8	56 482.9
Gastos de capital	38 550.1	16 000.0	17 600.0	8 000.0	6 307.1
TOTAL	165 696.2	111 248.7	98 105.9	93 124.8	62 790.0
Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
% particip/total aprobado	12.3	8.3	7.3	6.9	4.7



MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Según establece el artículo 6º del Decreto Supremo N° 183-2005-EF, “en períodos trimestrales y mediante Decreto Supremo se aprueban las modificaciones al presupuesto consolidado de los organismos públicos descentralizados y empresas de los gobiernos regionales y locales, por la mayor captación u obtención de recursos que perciban durante el período de ejecución presupuestaria 2006, así como por la creación, fusión o formalización de nuevos organismos públicos descentralizados y empresas de los gobiernos regionales y locales, de acuerdo a los procedimientos establecidos en la Directiva para la ejecución del presupuesto de las Entidades de Tratamiento Empresarial para el año fiscal 2006”.

Bajo este marco normativo, durante el año fiscal 2006 se aprobaron (04) cuatro créditos suplementarios, cuya estructura y montos se detallan a continuación:

Decreto Supremo N° 090-2006-EF; publicado el 20 de junio de 2006, aprobó un crédito suplementario por S/. 65 284,3 mil, correspondiendo S/. 31 831,4 mil (48,7%) a las empresas municipales y S/. 33 452,9 mil (51,3%) a los organismos públicos descentralizados municipales.

Decreto Supremo N° 138-2006-EF; publicado el 29 de agosto de 2006, aprobó un crédito suplementario por S/. 34 269,0 mil, correspondiendo S/. 11 519,9 mil (33,6%) a las empresas municipales y S/. 22 749,1 mil (66,4%) a los organismos públicos descentralizados municipales.

Decreto Supremo N° 179-2006-EF; publicado el 21 de noviembre de 2006, aprobó un crédito suplementario por S/. 52 978,3 mil, correspondiendo S/. 20 926,0 mil (39,5%) a las empresas municipales y S/. 32 052,3 mil (60,5%) a los organismos públicos descentralizados municipales.

Decreto Supremo Nº 042-2007-EF; publicado el 14 de abril de 2007, aprobó un crédito suplementario por S/. 119 735,1 mil, correspondiendo S/. 82 170,4 mil (48,4%) a las empresas municipales y S/. 37 564,7 mil (51,6%) a los organismos públicos descentralizados municipales.

• **PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM**

INGRESOS

El presupuesto modificado de las empresas del estado en su conjunto, revela que tuvo un crecimiento de neto de 2,1% que en cifras representa S/. 467 985,1 mil, mayor al presupuesto inicial (PIA), de este conjunto dos (02) fuentes de financiamiento revelan incremento, a decir de **Recursos Directamente Recaudados** que aumentó en 3,3% que en valores representó S/. 627 874,9 mil, y **Donaciones y Transferencias** que experimentó un gran crecimiento de 223,1% o S/. 98 729,9 mil, influenciado por las significativas asignaciones otorgadas a las empresas de saneamiento de las principales ciudades del país, por el programa de "shock de inversiones" para obras de agua y desagüe aprobado en la Ley Nº 28880 – Ley que autoriza un crédito suplementario en el presupuesto del sector público del año fiscal 2006 y dicta otras medidas, no obstante lo señalado, hubo dos fuentes de financiamiento que experimentaron reducciones en el presupuesto inicial a decir de **Recursos por Operaciones de Crédito Interno** que disminuyó en 5,3% que en cifras representó S/. 111 637,8 mil, así como **Recursos por Operaciones de Crédito Externo** que se contraíó en 15,2% o S/. 146 981,9 mil respecto a la meta inicial.

PRESUPUESTO MODIFICADO VS. PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS – AÑO 2006
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Fuentes	PIA	Modific.	PIM	Variac. %
Rec. direct. recaudados	18 757 398.0	627 874.9	19 385 272.9	3.3
Rec. operac. crédito interno	2 094 691.9	(111 637.8)	1 983 054.1	(5.3)
Rec. operac. crédito externo	969 501.2	(146 981.9)	822 519.3	(15.2)
Donaciones y transferencias	44 252.1	98 729.9	142 982.0	223.1
Total	21 865 843.2	467 985.1	22 333 828.3	2.1

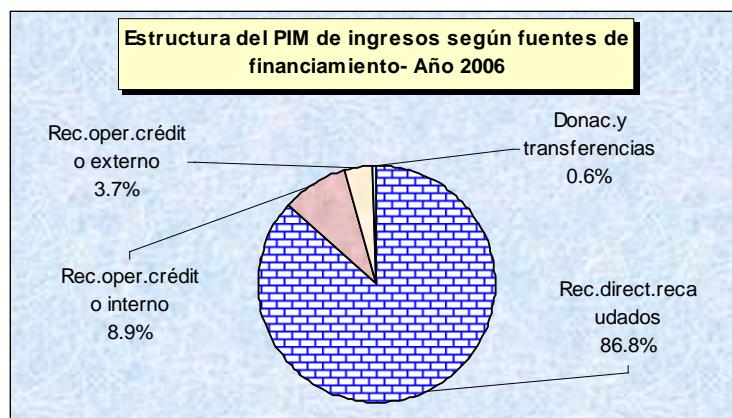
**EMPRESAS CON MAYORES MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS
(AMPLIACIONES Y REDUCCIONES) SEGÚN FUENTES DE FINANCIAMIENTO**
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Fuentes/Empresas	PIA	Modific.	PIM	Variac. %
Rec. direct. recaudados	18 757 398.0	627 874.9	19 385 272.9	3.3
Petroperú S.A.	8 239 532.3	(116 913.0)	8 122 619.3	(1.4)
Electrooperú S.A.	1 178 038.7	85 610.5	1 263 649.2	7.3
Banco de la Nación	958 482.7	100 936.0	1 059 418.7	10.5
Fonafe	194 077.7	138 893.5	332 971.2	71.6
Resto de empresas	8 187 266.6	419 347.9	8 606 614.5	5.1
Rec. oper crédito interno	2 094 691.9	(111 637.8)	1 983 054.1	(5.3)
Sedapal S.A.	123 200.0	(123 200.0)	0.0	(100.0)
Petroperú S.A.	1 670 033.8	78 316.9	1 748 350.7	4.7
Electrocentro S.A.	90 150.0	(37 503.7)	52 646.3	(41.6)
Resto de empresas	211 308.1	(29 251.0)	182 057.1	(13.8)
Rec. oper crédito externo	969 501.2	(146 981.9)	822 519.3	(15.2)
Petroperú S.A.	811 307.8	(194 749.4)	616 558.4	(24.0)
Sedapal S.A.	85 913.5	23 915.1	109 828.6	27.8
Egecen S.A.	14 000.0	41 669.4	55 669.4	297.6
Resto de empresas	58 279.9	(17 817.0)	40 462.9	(30.6)
Donaciones y transfer.	44 252.1	98 729.9	142 982.0	223.1
EPS. Seda Loreto S.A.		33 565.9	33 565.9	N/A
Epsel S.A.		15 868.0	15 868.0	N/A
Fondo mi vivienda S.A.		7 290.7	7 290.7	N/A
Resto de empresas	44 252.1	42 005.3	86 257.4	94.9
TOTAL	21 865 843.2	467 985.1	22 333 828.3	2.1

De la comparación de cifras del presupuesto institucional modificado de ejercicio 2006 versus similar del ejercicio 2005, se observa que crecieron en 17,8% que en moneda nacional representó S/. 3 374 534,2 mil, el comportamiento de la programación modificada del año 2006 respecto al período precedente, según fuentes de financiamiento, tuvo tendencias crecientes en todas las fuentes, por mencionar de **Recursos Directamente Recaudados** que creció en 10,0% que traducido en cifras fue S/. 1 760 946,5 mil, **Recursos por Operaciones de Crédito Interno** que aumentó en 116,8% o S/. 1 068 491,8 mil, **Recursos por Operaciones de Crédito Externo** que revela un incremento de 130,7%, el mismo que en valores alcanzó a S/. 465 924,5 mil y finalmente la fuente **Donaciones y Transferencias** que refleja un crecimiento de 124,1% o S/. 79 171,4 mil mayor al presupuesto programado en la misma fuente para el año 2005.

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO MODIFICADO DE INGRESOS AÑO 2006 VS. 2005 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

2006		Fuentes de Financiamiento	2005		Variac %
S/.	%		S/.	%	
19 385 272.9	86.8	Rec.direct.recaudados	17 624 326.4	93.0	10.0
1 983 054.1	8.9	Rec.oper.crédito interno	914 562.3	4.8	116.8
822 519.3	3.7	Rec.oper.crédito externo	356 594.8	1.9	130.7
142 982.0	0.6	Donaciones y transferencias	63 810.6	0.3	124.1
22 333 828.3	100.0	TOTAL	18 959 294.1	100.0	17.8



GASTOS

Al cierre del ejercicio 2006, el presupuesto modificado de gastos de las empresas del Estado registró S/. 21 431 159,5 mil, el mismo que representa una variación de 1,0% o S/. 221 168,5 mayor respecto a la programación inicial, como es de notar aunque la tendencia es la misma no revela una gran dinámica de crecimiento como los ingresos, lo cual es razonable porque la razón ser de las empresas es buscar el máximo beneficio (ingresos) con el menor costo (gastos), sin descuidar la calidad del servicio o el producto terminado según corresponda. El comportamiento respecto al Presupuesto Inicial de Apertura, según categoría, nos muestra que hubo crecimiento en los **Gastos Corrientes** en 2,6% o 436 172,9 mil, en tanto que los **Gastos de Capital** aumentaron en 7,1% que en cifras representó S/. 102 926,2 mil, no obstante, los **Servicios de la Deuda** fueron inferiores en 9,8% a la previsión inicial, que traducido a términos monetarios disminuyó en S/. 317 930,6 mil.

PRESUPUESTO MODIFICADO VS. PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS – AÑO 2006 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Categorías	PIA	Modific.	PIM	Variac. %
Gastos Corrientes	16 514 339.9	436 172.9	16 950 512.8	2.6
Gastos de Capital	1 451 820.9	102 926.2	1 554 747.1	7.1
Servicios de la Deuda	3 243 830.2	(317 930.6)	2 925 899.6	(9.8)
Total	21 209 991.0	221 168.5	21 431 159.5	1.0

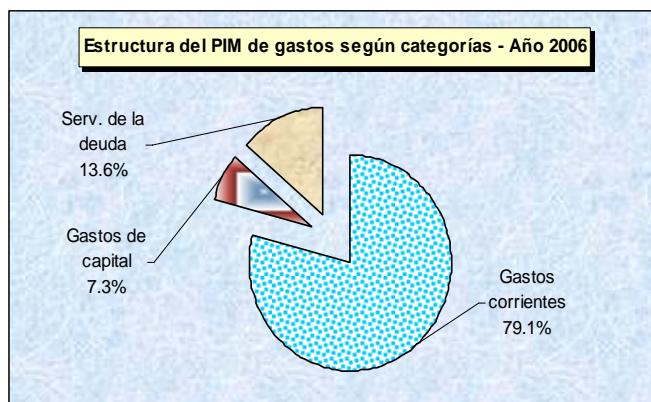
**EMPRESAS CON MAYORES MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS
(AMPLIACIONES Y REDUCCIONES) SEGÚN CATEGORÍAS DE GASTO**
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Fuentes/Empresas	PIA	Modific.	PIM	Variac. %
Gastos Corrientes	16 514 339.9	436 172.9	16 950 512.8	2.6
Petroperú S.A.	7 952 972.9	67 757.4	8 020 730.3	0.9
Banco de la Nación	696 116.3	47 422.0	743 538.3	6.8
Fonafe	86 694.0	59 106.9	145 800.9	68.2
Ejegen S.A.	19 948.8	43 458.9	63 407.7	217.9
Resto de empresas	7 758 607.9	218 427.7	7 977 035.6	2.8
Gastos de Capital	1 451 820.9	102 926.2	1 554 747.1	7.1
Petroperú S.A.	153 748.9	(60 324.6)	93 424.3	(39.2)
Fonafe	92 242.7	94 927.6	187 170.3	102.9
Sedapal S.A.	324 000.0	(19 968.6)	304 031.4	(6.2)
EPS. Loreto	1 634.0	33 565.9	35 199.9	2 054.2
Resto de empresas	880 195.3	54 725.9	934 921.2	6.2
Serv. de la Deuda	3 243 830.2	(317 930.6)	2 925 899.6	(9.8)
Petroperú S.A.	2 614 152.1	(264 491.0)	2 349 661.1	(10.1)
Electrocentro S.A.	87 015.8	(36 476.0)	50 539.8	(41.9)
Ejegen S.A.	20 294.1	28 912.1	49 206.2	142.5
Resto de empresas	522 368.2	(45 875.7)	476 492.5	(8.8)
TOTAL	21 209 991.0	221 168.5	21 431 159.5	1.0

De la comparación del presupuesto modificado de gastos de las empresas del Estado en el ejercicio 2006 respecto a su similar del año 2005, se revela que éstas crecieron en 17,4% o S/. 3 176 659,9 mil, a nivel de categorías de gasto, esta tendencia fue influenciada principalmente por los **Servicios de la Deuda** que con relación al presupuesto programado del año 2005 creció en 109,7% o S/ 1 530 699,3 mil; también hubo, variación positiva en los **Gastos Corrientes** que aumento en 10,3%, lo que en valores representó S/. 1 576 237,5 mil. Finalmente, aunque no significativo, también se observó crecimiento en los **Gastos de Capital** en 4,7% que en términos monetarios alcanzó a S/. 69 723,1 mil, mayor a lo programado en la misma categoría para el año 2005.

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO MODIFICADO DE GASTOS AÑO 2006 VS. 2005
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

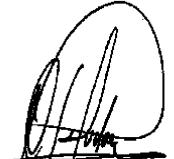
2006		Fuentes de Financiamiento	2005		Variac %
S/.	%		S/.	%	
16 950 512,8	79,1	Gastos Corrientes	15 374 275,3	84,2	10,3
1 554 747,1	7,3	Gastos de Capital	1 485 024,0	8,1	4,7
2 925 899,6	13,7	Servicios de la Deuda	1 395 200,3	7,6	109,7
21 431 159,5	100,0	TOTAL	18 254 499,6	100,0	17,4



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

CUADRO N° 39

INGRESOS	PIA	MODIFC.	PIM	GASTOS	PIA	MODIFC.	PIM
REC. DIRECT. RECAUDADOS	18 757 398,0	627 874,9	19 385 272,9	REC. DIRECT. RECAUDADOS	18 157 166,6	380 922,4	18 538 089,0
INGRESOS CORRIENTES	18 536 713,9	469 579,6	19 006 293,5	GASTOS CORRIENTES	14 016 451,3	543 698,5	14 560 149,8
VENTA DE BIENES	12 997 167,2	67 417,0	13 064 584,2	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	1 521 117,4	15 346,6	1 536 464,0
PRESTACION DE SERVICIOS	2 768 454,2	96 116,0	2 864 570,2	OBLIGACIONES PREVISIONALES	280 896,4	(4 494,9)	276 401,5
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1 922 728,4	165 721,6	2 088 450,0	BIENES Y SERVICIOS	9 077 517,6	476 244,7	9 553 762,3
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	119,3		119,3	OTROS GASTOS CORRIENTES	3 136 919,9	56 602,1	3 193 522,0
OTROS INGRESOS CORRIENTES	848 244,8	140 325,0	988 569,8	GASTOS DE CAPITAL	1 108 045,1	76 399,0	1 184 444,1
INGRESOS DE CAPITAL	176 417,2	73 719,1	250 136,3	INVERSIONES	497 040,8	60 860,3	557 901,1
VENTA DE ACTIVOS	4 599,9	13 549,5	18 149,4	INVERSIONES FINANCIERAS	91 100,0	106 510,5	197 610,5
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	171 817,3	60 169,6	231 986,9	OTROS GASTOS DE CAPITAL	519 904,3	(90 971,8)	428 932,5
FINANCIAMIENTO	44 266,9	84 576,2	128 843,1	SERVICIO DE LA DEUDA	3 032 670,2	(239 175,1)	2 793 495,1
SALDO DE BALANCE	44 266,9	84 576,2	128 843,1	INTER Y CARGOS DE LA DEUDA	148 731,7	(5 671,0)	143 060,7
REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	2 094 691,9	(111 637,8)	1 983 054,1	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	2 883 938,5	(233 504,1)	2 650 434,4
FINANCIAMIENTO	2 094 691,9	(111 637,8)	1 983 054,1	REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	2 019 879,3	(53 763,6)	1 966 115,7
OPER. OFIC. DE CREDITO	2 094 691,9	(113 118,3)	1 981 573,6	GASTOS CORRIENTES	1 678 051,5	78 987,9	1 757 039,4
SALDO DE BALANCE		1 480,5	1 480,5	BIENES Y SERVICIOS	1 677 925,7	78 987,9	1 756 913,6
REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	969 501,2	(146 981,9)	822 519,3	OTROS GASTOS CORRIENTES	125,8		125,8
FINANCIAMIENTO	969 501,2	(146 981,9)	822 519,3	GASTOS DE CAPITAL	130 667,8	(53 996,0)	76 671,8
OPER. OFIC. DE CREDITO	969 501,2	(147 041,9)	822 459,3	INVERSIONES	129 309,6	(54 061,8)	75 247,8
SALDO DE BALANCE		60,0	60,0	OTROS GASTOS DE CAPITAL	1 358,2	65,8	1 424,0
DONACIONES Y TRANSFER.	44 252,1	98 729,9	142 982,0	SERVICIO DE LA DEUDA	211 160,0	(78 755,5)	132 404,5
DONACIONES	15 848,4	911,2	16 759,6	INTER Y CARGOS DE LA DEUDA	4 427,6	2 676,3	7 103,9
TRANSFERENCIAS	15 848,4	911,2	16 759,6	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	206 732,4	(81 431,8)	125 300,6
TRANSFERENCIAS	15 848,4	911,2	16 759,6	REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	988 693,0	(195 239,5)	793 453,5
TRANSFERENCIAS	28 403,7	97 818,7	126 222,4	GASTOS CORRIENTES	819 837,1	(186 714,2)	633 122,9
TRANSFERENCIAS	28 403,7	94 599,9	123 003,6	BIENES Y SERVICIOS	819 837,1	(186 714,2)	633 122,9
TRANSFERENCIAS	28 403,7	94 599,9	123 003,6	GASTOS DE CAPITAL	168 855,9	(8 525,3)	160 330,6
FINANCIAMIENTO	3 218,8	3 218,8	3 218,8	INVERSIONES	168 855,9	(8 525,3)	160 330,6
SALDO DE BALANCE		3 218,8	3 218,8	DONACIONES Y TRANSFER.	44 252,1	89 249,2	133 501,3
TOTAL INGRESOS	21 865 843,2	467 985,1	22 333 828,3	GASTOS	21 209 991,0	221 168,5	21 431 159,5


CPC. OSCAR AL PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


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


CPC. YORELLINA MARQUEZ SARFÁN
DIRECTORA DE EMPRESAS PÚBLICAS

2.2 ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

- PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

La ejecución de ingresos a nivel de toda fuente en las empresas del Estado fue superior a lo previsto en S/. 538 412,2 mil o 2,4%, habiendo sido incentivado únicamente por la mayor ejecución de la fuente **Recursos Directamente Recaudados**, con variación superior en 5,9% o S/. 1 203 193,4 mil; dentro de esta fuente los mayores crecimientos se observan en los ingresos corrientes que fueron superiores en 5,1% o S/. 975 809,2 mil, y los ingresos de capital con ejecución superior a lo previsto en 89,7% o S/. 224 379,0 mil; sin embargo, los saldos de balance revelan un avance menor a lo previsto en 39,1% o S/. 50 376,0 mil; respecto a la fuente **Recursos por Operaciones de Crédito Interno** el comportamiento de la ejecución versus el presupuesto modificado fue inferior en 13,7% que en montos significó S/. 270 768,1 mil; en cuanto a los **Recursos por Operaciones de Crédito Externo**, el volumen de ejecución respecto al presupuesto modificado indica que fue inferior en 31,2% o S/. 256 637,0 mil, finalmente en la fuente **Donaciones y Transferencias** la ejecución tampoco alcanzó los niveles previstos inferior en 58,7% o S/. 83 994,9 mil, siendo determinante para este comportamiento las menores transferencias que no fueron ejecutadas en S/. 73 228,6 mil o 58,0% menor a la meta prevista.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA VS. PPTO. MODIFICADO DE INGRESOS – AÑO 2006 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Fuentes	PIM	Ejecución	Estruct.	Variac.%
Recursos direct. recaudados	19 385 272.9	20 535 085.1	89.8	5.9
Recursos oper. crédito interno	1 983 054.1	1 712 286.0	7.5	(13.7)
Recursos oper. crédito externo	822 519.3	565 882.3	2.5	(31.2)
Donaciones y transferencias	142 982.0	58 987.1	0.3	(58.7)
TOTAL	22 333 828.3	22 872 240.5	100.0	2.4

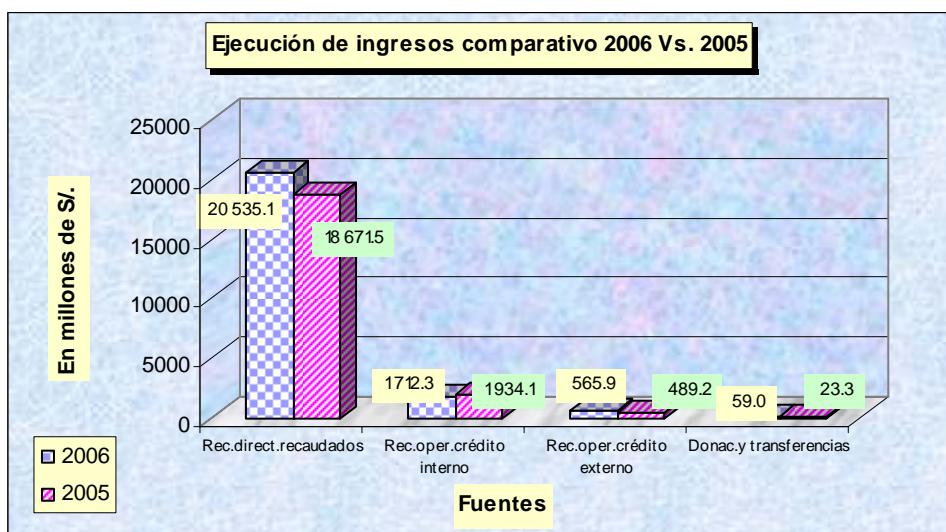
EMPRESAS CON MAYOR INCIDENCIA EN LA EJECUCIÓN DE INGRESOS – AÑO 2006 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Empresas	PIM	Ejecución	Variación	
			Importe	%
Petroperú S.A.	10 487 528.4	9 867 937.7	(619 590.7)	(5.9)
Perupetro S.A.	2 726 274.9	3 288 976.6	562 701.7	20.6
Electroperú S.A.	1 263 649.2	1 431 824.6	168 175.4	13.3
Banco de la Nación	1 059 418.7	1 378 089.4	318 670.7	30.1
Sedapal S.A.	994 490.7	976 287.6	(18 203.1)	(1.8)
Hidrandina S.A.	356 222.0	368 639.1	12 417.1	3.5
Restos de Empresas	5 446 244.4	5 560 485.5	114 241.1	2.1
TOTAL	22 333 828.3	22 872 240.5	538 412.2	2.4

De la evaluación comparativa de cifras de la ejecución de ingresos del año 2006 versus 2005 muestra que crecieron en 8,3% el mismo que en moneda nacional representó S/. 1 754 130,9 mil, este crecimiento se reflejó sustancialmente en la fuentes de **Recursos Directamente Recaudados** que aumentó en S/. 1 863 540,0 mil o 10,0% respecto a lo ejecutado en la misma fuente del año 2005, asimismo, hubo un importante crecimiento en la fuente **Recursos por Operaciones de Crédito Externo** que registró un incremento de 15,7% respecto al año anterior, lo cual en valores significó S/. 76 709,1 mil; y con relación a la fuente **Donaciones y Transferencias** aunque estructuralmente siempre ha representado con una participación inferior a la unidad, comparativamente la ejecución ha crecido en S/. 35 712,1 mil o 153,4% superior a la ejecución alcanzada en el año 2005; finalmente la única fuente con menor captación fue **Recursos por Operaciones de Crédito Interno** con ejecución menor al año 2005 en S/. 221 830,3 mil o 11,5%.

COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AÑO 2006 VS. 2005 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

2006		Fuentes de Financiamiento	2005		Variac. %
Importe	%		Importe	%	
20 535 085.1	89.8	Recursos direct.recaudados	18 671 545.1	88.4	10.0
1 712 286.0	7.5	Recursos operac.crédito interno	1 934 116.3	9.2	(11.5)
565 882.3	2.5	Recursos operac.crédito externo	489 173.2	2.3	15.7
58 987.1	0.2	Donaciones y transferencias	23 275.0	0.1	153.4
22 872 240.5	100.0	TOTAL	21 118 109.6	100.0	8.3



• PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE GASTOS

Del análisis a las cifras de ejecución de gastos por toda fuente en las empresas del Estado se observó que éstas fueron inferior a lo previsto en S/. 168 749,0 mil o 0,8%, siendo los menos dinámicos (de menor ejecución) según su incidencia monetaria los gastos de capital con 39,4% o S/. 612 087,6 mil. Esta menor ejecución fue incentivada por la reprogramación de algunas de las principales **Inversiones** de las grandes empresas como **PETROPERÚ**, **SEDAPAL**, **ELECTROPERÚ**, Banco de la Nación, y **ENOSA**, la menor ejecución se explica en términos generales por la falta de capacidades técnicas para la elaboración de expedientes técnicos y proyectos, dificultades en el manejo de la normatividad de CONSUCODE y el Sistema Nacional de Inversión Pública-SNIP, programación optimista y falta de coordinación con las áreas de planeamiento y gestión de inversiones y por los procesos electorales y los cambios de gobierno, no obstante hubo importante crecimiento en las **Inversiones Financiera** del **FONAFE**, debido a la ejecución integra de los aportes de capital realizados a las empresas ADINELSA, Electro oriente, Electro sur este, HIDRANDINA, EGESUR, EGEMSA, SEDAPAL, SEDAPAL, Electro Ucayali, TANS Perú y ENAPU entre otras empresas.

Respecto a los **servicios de la deuda**, refleja una ejecución inferior al presupuesto modificado en 5,3% o S/. 155 655,6 mil, lo cual fue motivado por **PETROPERÚ** (que participa en esta categoría de gasto con el 78,8%) y explica sus menores operaciones en el rubro por una disminución en el financiamiento interno de corto plazo con la banca nacional para importaciones de crudo y derivados, así como menores operaciones con proveedores en el mercado externo; a la inversa de las anteriores categorías los **Gastos Corrientes** muestran una variación superior a lo previsto en 3,5% o S/. 598 994,2 mil, siendo las empresas de mayor influencia para este comportamiento **PERUPETRO** por mayores egresos por concepto de retribución a contratistas, pagos por canon y sobre canon y transferencias al tesoro público, **Banco de la Nación** por el incremento de las provisiones para pensiones de jubilación en el 2006 por recomendación de los auditores externos y **ELECTROPERÚ** por mayores egresos en compra de bienes, debido a la aplicación del D.U. 035-2006 que dio lugar a la correspondiente asignación por el COES-SINAC de los retiros de energía y potencia.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Vs. PPTO. MODIFICADO DE GASTOS – AÑO 2006
 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Categorías	PIM	Ejecución	Estruct.	Variac.%
Gastos Corrientes	16 950 512.8	17 549 507.0	82.6	3.5
Gastos de Capital	1 554 747.1	942 659.5	4.4	(39.4)
Servicios de la Deuda	2 925 899.6	2 770 244.0	13.0	(5.3)
TOTAL	21 431 159.5	21 262 410.5	100.0	(0.8)

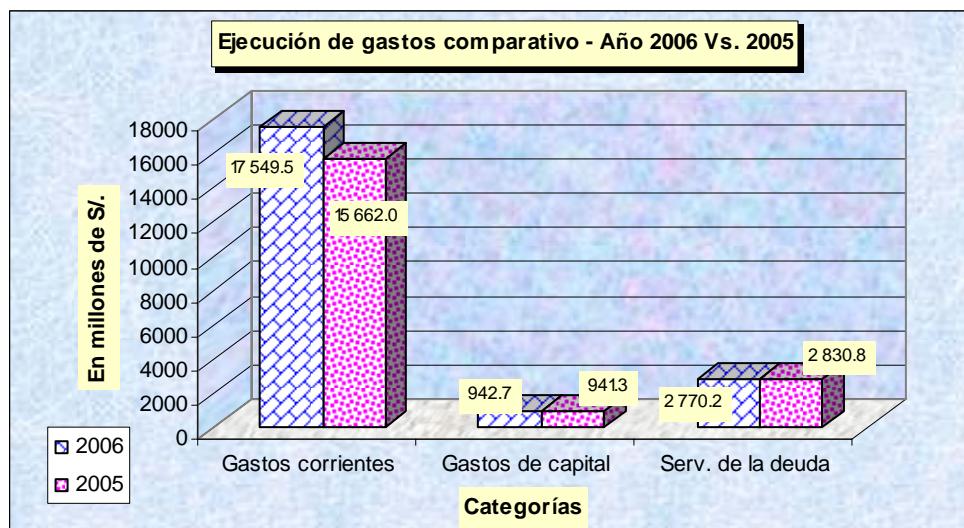
EMPRESAS CON MAYOR INCIDENCIA EN LA EJECUCIÓN DE GASTOS – AÑO 2006
 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Empresas	PIM	Ejecución	Variación	
			Importe	%
Petroperú S.A.	10 463 815.7	9 989 295.9	(474 519.8)	(4.5)
Perupetro S.A.	2 726 274.9	3 288 976.6	562 701.7	20.6
Banco de la Nación	1 182 095.6	1 216 326.5	34 230.9	2.9
Electroperú S.A.	989 760.2	1 121 745.8	131 985.6	13.3
Sedapal S.A.	969 966.2	853 777.1	(116 189.1)	(12.0)
Hidrandina	347 185.1	354 934.6	7 749.5	2.2
Resto de empresas	4 752 061.8	4 437 354.0	(314 707.8)	(6.6)
TOTAL	21 431 159.5	21 262 410.5	(168 749.0)	(0.8)

El análisis comparativo de la ejecución de gastos del año fiscal 2006 versus el año 2005, nos indica que éstas crecieron en 9,4%, lo que en valores representa S/. 1 828 301,5 mil, manteniendo casi la misma tendencia con el incremento de la ejecución de ingresos (creció en 8,3%), este comportamiento fue influenciado significativamente por los **Gastos Corrientes** que aumentaron en S/. 1 887 459,6 mil o 12,1%, motivado por un mayor volumen de operaciones de las principales empresas debido a un crecimiento favorable en todos los sectores productivos de la economía nacional y por ende mayores expectativas de gasto, por lo que aumentaron el gasto corriente de **PETROPERÚ** (creció en 5,7% o S/. 417 425,7 mil vs. ejecución 2005), **PERUPETRO** (aumentó en 23,1% o S/. 617 574,5 mil vs. Ejecución 2005), no obstante el crecimiento más trascendental en la categoría lo mostró el **Banco de la Nación** que, respecto a lo realizado en el 2005, incrementó sus gastos en la categoría por S/. 548 667,0 mil u 82,2%; En cuanto a los **Gastos de Capital** las cifras comparativas muestran un leve crecimiento de 0,1%, que en montos representa S/. 1 383,9 mil, que por su relevancia no revierte mayor análisis, no obstante que hubo empresas como **PETROPERÚ**, **FONAFE**, **ELECTROCENTRO** y **SEAL** que crecieron en el rubro respecto al nivel de ejecución realizado en el 2005 y hubo otras empresas como **SEDAPAL**, **EGECEN**, **Banco de la Nación** y **ENAPU** que revelan una ejecución inferior a la realizada en el período comparativo; Finalmente en los **Servicios de la Deuda** el comportamiento frente a la ejecución 2005 revela un decremento de 2,1% o S/. 60 542,0 mil, influenciado por la fuerte disminución por obligaciones en el rubro de **ELECTROPERÚ**, **EGECEN**, **SEDAPAL** y **San Gabán**, no obstante esta tendencia se atenua ligeramente por otras empresas como **PETROPERÚ**, **HIDRANDINA**, **ELECTROCENTRO** y **ENOSA**, que ejecutaron mayores obligaciones de deudas en esta categoría respecto a lo realizado en el 2005.

COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS AÑO 2006 VS. 2005
 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

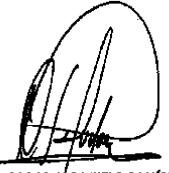
2006		Categorías de gasto	2005		Variac. %
Importe	%		Importe	%	
17 549 507,1	82,6	Gastos corrientes	15 662 047,5	80,6	12,1
942 659,5	4,4	Gastos de capital	941 275,6	4,8	0,1
2 770 243,9	13,0	Servicios de la deuda	2 830 785,9	14,6	(2,1)
21 262 410,5	100,0	TOTAL	19 434 109,0	100,0	9,4



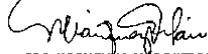
EMPRESAS DEL ESTADO
ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 40

INGRESOS	PIM	EJECUCION	VARIACION	GASTOS	PIM	EJECUCION	VARIACION
REC. DIRECT. RECAUDADOS	19 385 272,9	20 535 085,1	105,9	REC. DIRECT. RECAUDADOS	18 538 089,0	19 016 649,2	102,6
INGRESOS CORRIENTES	19 006 293,5	19 982 102,7	105,1	GASTOS CORRIENTES	14 560 149,8	15 609 581,2	107,2
VENTA DE BIENES	13 064 584,2	13 618 981,3	104,2	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	1 536 464,0	1 458 088,7	94,9
PRESTACION DE SERVICIOS	2 864 570,2	2 811 597,4	98,2	OBLIGACIONES PREVISIONALES	276 401,5	478 758,0	173,2
RENTAS DE LA PROPIEDAD	2 088 450,0	2 430 070,3	116,4	BIENES Y SERVICIOS	9 553 762,3	9 958 586,2	104,2
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	119,3	111,3	93,3	OTROS GASTOS CORRIENTES	3 193 522,0	3 714 148,3	116,3
OTROS INGRESOS CORRIENTES	988 569,8	1 121 342,4	113,4	GASTOS DE CAPITAL	1 184 444,1	776 914,9	65,6
INGRESOS DE CAPITAL	250 136,3	474 515,3	189,7	INVERSIONES	557 901,1	328 514,4	58,9
VENTA DE ACTIVOS	18 149,4	15 534,7	85,6	INVERSIONES FINANCIERAS	197 610,5	197 792,1	100,1
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	231 986,9	458 980,6	197,8	OTROS GASTOS DE CAPITAL	428 932,5	250 608,4	58,4
FINANCIAMIENTO	128 843,1	78 467,1	60,9	SERVICIO DE LA DEUDA	2 793 495,1	2 630 153,1	94,2
SALDO DE BALANCE	128 843,1	78 467,1	60,9	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	143 060,7	150 522,7	105,2
REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	1 983 054,1	1 712 286,0	86,4	AMORTIZACION DE LA DEUDA	2 650 434,4	2 479 630,4	93,6
FINANCIAMIENTO	1 983 054,1	1 712 286,0	86,4	REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	1 966 115,7	1 687 892,2	85,8
OPER. OFIC. DE CREDITO	1 981 573,6			GASTOS CORRIENTES	1 757 039,4	1 496 462,6	85,2
SALDO DE BALANCE	1 480,5			BIENES Y SERVICIOS	1 756 913,6	1 496 462,6	85,2
REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	822 519,3	565 882,3	68,8	OTROS GASTOS CORRIENTES	125,8		
FINANCIAMIENTO	822 519,3	565 882,3	68,8	GASTOS DE CAPITAL	76 671,8	57 879,1	75,5
OPER. OFIC. DE CREDITO	822 459,3	565 822,3	68,8	INVERSIONES	75 247,8	57 243,2	76,1
SALDO DE BALANCE	60,0	60,0		OTROS GASTOS DE CAPITAL	1 424,0	635,9	44,7
DONACIONES Y TRANSFER.	142 982,0	58 987,1	41,3	SERVICIO DE LA DEUDA	132 404,5	133 550,5	100,9
DONACIONES	16 759,6	5 993,3	35,8	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	7 103,9	2 884,8	40,6
TRANSFERENCIAS	16 759,6	5 993,3	35,8	AMORTIZACION DE LA DEUDA	125 300,6	130 665,7	104,4
TRANSFERENCIAS	16 759,6	5 993,3	35,8	REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	793 453,5	527 146,3	66,4
TRANSFERENCIAS	126 222,4	52 993,8	42,0	GASTOS CORRIENTES	633 122,9	443 268,5	70,1
TRANSFERENCIAS	123 003,6	49 372,3	40,1	BIENES Y SERVICIOS	633 122,9	443 268,5	70,1
TRANSFERENCIAS	123 003,6	49 372,3	40,1	GASTOS DE CAPITAL	160 330,6	77 337,4	48,2
FINANCIAMIENTO	3 218,8	3 621,5		INVERSIONES	160 330,6	77 337,4	48,2
SALDO DE BALANCE	3 218,8	3 621,5	112,5	SERVICIO DE LA DEUDA	6 540,4		
TOTAL INGRESOS	22 333 828,3	22 872 240,5	102,4	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	6 540,4		
				DONACIONES Y TRANSFER.	133 501,3	30 722,8	23,0
				DONACIONES	16 759,6	5 993,3	35,8
				GASTOS DE CAPITAL	16 759,6	5 993,3	35,8
				INVERSIONES	16 759,6	5 993,3	35,8
				TRANSFERENCIAS	116 741,7	24 729,5	21,2
				GASTOS CORRIENTES	200,7	194,7	97,0
				BIENES Y SERVICIOS	200,7	194,7	97,0
				GASTOS DE CAPITAL	116 541,0	24 534,8	21,1
				INVERSIONES	116 534,6	24 528,9	21,0
				OTROS GASTOS DE CAPITAL	6,4	5,9	92,2
				TOTAL GASTOS	21 431 159,5	21 262 410,5	99,2


CPC. OSCAR AL PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


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


CPC. YORLEILMA MARQUEZ FARFÁN
DIRECTORA DE EMPRESAS PÚBLICAS

2.3 CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL DEL GASTO

Según la evaluación de gastos institucional (por cada empresa), se aprecia que de un universo de 131 empresas del Estado con información presupuestaria un grupo de 25 empresas, explica el 91,5% del Presupuesto Institucional Modificado, en tanto que las mismas empresas concentran el 93,0% de la ejecución, en cuanto al ejercicio 2005 el nivel de acumulación de gastos en éstas representó el 91,1% del gasto en el PIM y 92,8% de la ejecución realizada, en cifras totales comparado con el año 2005, el crecimiento fue de 17,4% en el presupuesto modificado en tanto que en la ejecución el aumento fue de 9,4%, a continuación se detalla el gasto de las cinco (05) principales empresas del Estado:

PETROPERÚ; con el presupuesto más relevante en las empresas del Estado, para el año 2006 representó el 48,8% del presupuesto modificado y 47,0% de la ejecución total, el nivel de avance del gasto respecto a la meta fue de 95,5%, que en valores representó una ejecución inferior de S/. 474 519,8 mil, en cuanto a la comparación versus la operatividad de gastos del año 2005, éstas crecieron en 30,6% (S/. 2 453 150,5 mil) en el presupuesto proyectado y 7,3% (S/. 679 703,5 mil) en la ejecución, a nivel de participación en la estructura total del gasto comparativamente creció en 4,9% en el presupuesto modificado, no obstante hubo situación inversa en la ejecución donde la participación de la empresa disminuyó en 0,9 %.

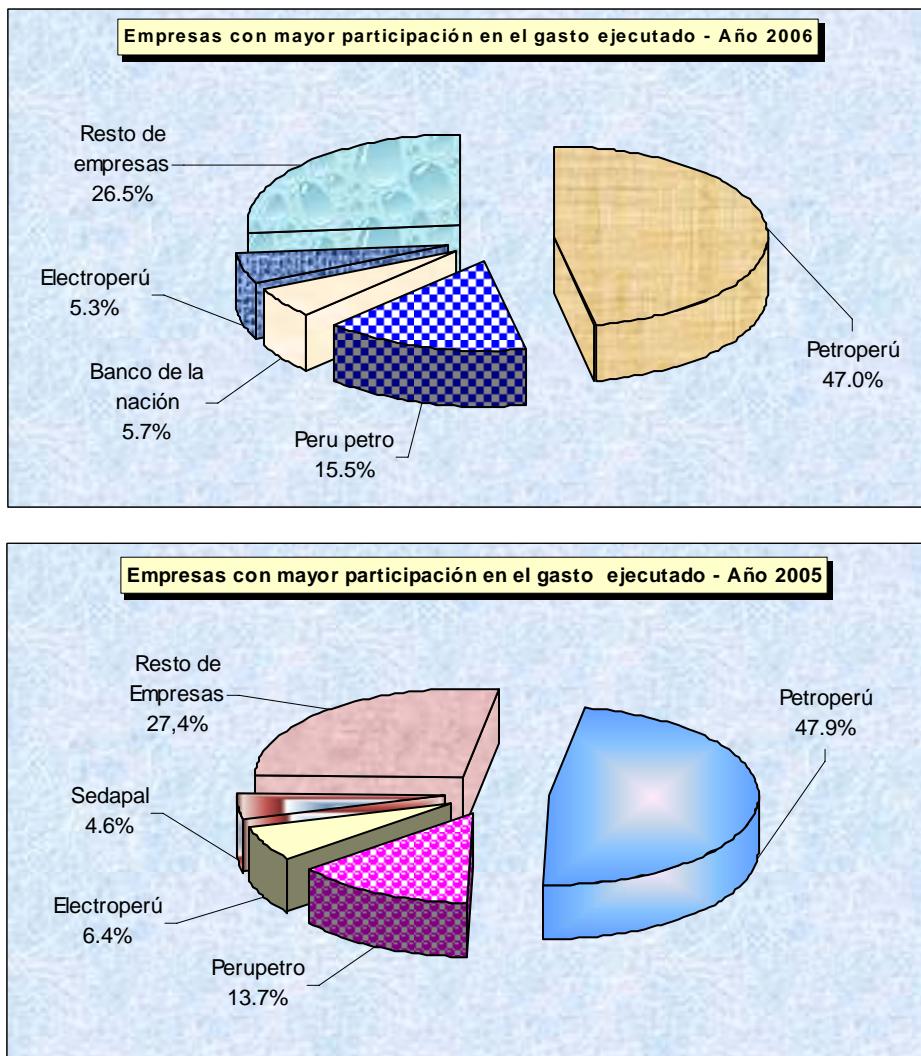
PERUPETRO; el año 2006 ha significado un aumento en los gastos de las empresas, explicado por las mayores transferencias (ver cifras en la clasificación económica de gastos) por canon y sobrecanon a diversos gobiernos regionales, gobiernos locales, universidades nacionales, Ministerio de Energía y Minas y OSINERG, así como mayores transferencias de la renta petrolera al tesoro público. Estos grandes volúmenes de gasto han representado el 12,7% del presupuesto modificado y 15,5% de la ejecución, en cuanto al avance respecto a la meta prevista por la empresa fue de 120,6%, es decir se cumplió holgadamente los indicadores previstos, en cuanto a la evolución respecto al comportamiento del gasto del ejercicio 2005 se revela un crecimiento de 12,2% en el presupuesto modificado y 23,1% en la ejecución, finalmente la participación estructural comparativa nos indica que en el presupuesto modificado la representatividad de la empresa decreció en 0,6%, en tanto que en la ejecución tuvo un mejor desempeño al crecer en 2,2%.

ELECTROPERÚ; al cierre del año 2006, los gastos de la empresa representaron el 4,6% del presupuesto modificado y 5,3% de la ejecución total de las empresas del Estado, según las cifras mostradas, el avance respecto a lo proyectado fue de 113,3%, de la evaluación comparativa versus el año 2005, nos permite observar que el presupuesto modificado disminuyó en 16,2% que en valores representó S/. 191 957,1 mil, similar tendencia hubo en la ejecución al disminuir en 9,2% o S/. 112 991,8 mil, en cuanto a la participación versus la estructura porcentual alcanzada en el ejercicio fiscal 2005, éstas han disminuido, a decir del presupuesto modificado que decreció en 1,9% y la ejecución que disminuyó en 1,1%.

SEDAPAL; los importes de gasto mostrados por la empresa, permiten determinar que estas representaron el 4,5% de la programación final, en tanto que en la ejecución el nivel de cifras representó el 4,0% del gasto total de las empresas del Estado, el menor importe de ejecución nos indica que el grado de avance sobre la meta anual prevista fue sólo de 88,0%, en cuanto al desempeño de los gastos del ejercicio fiscal 2006 versus el año 2005, se puede observar que el presupuesto modificado creció en 3,5% que traducido en valores fue de S/. 32 716,6 mil, no obstante que a nivel de ejecución el comportamiento fue contrario al disminuir en 4,3% o S/. 38 695,6 mil, finalmente la estructura porcentual de la empresa alcanzada en el año 2006 versus la participación ostentada en el año 2005 nos indica que ha disminuido en 0,6% tanto en el presupuesto modificado como en la ejecución.

Banco de la Nación; según se aprecia en el cuadro los gastos de la empresa explican el 3,9% del presupuesto modificado y 5,7% de la ejecución total realizada por las empresas del Estado, en cuanto al avance respecto a lo programado, se observó que éste fue de 146,3%, es decir muy superior a la meta programada, explicado por el mayor gasto en jubilaciones y pensiones a fin de incrementar el fondo de reserva para jubilación y por haber sincerado el gasto del ejercicio y las provisiones que se registraron en defecto durante los años 2003, 2004 y 2005 por US\$ 71 595,1 mil, según recomendación de la firma auditora KPMG; respecto a cómo han

evolucionado los gastos del año 2006 versus lo mostrado en el año 2005, éstos han crecido en 13,5% o S/. 99 015,3 mil en el presupuesto modificado, en tanto que en la ejecución el crecimiento fue de 82,2% o S/ 568 667,0 mil, en cuanto a la participación estructural comparativa con el año 2005, nos indica que la participación en el PIM decreció sólo en 0,1%, no obstante la ejecución tuvo un mejor desempeño al crecer en 2,3%.



EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACION INSTITUCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 41

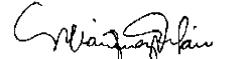
ENTIDADES	2006					2005					Variación	
	PIM	%	Ejecución	%	Avance	PIM	%	Ejecución	%	Avance	PIM %	Ejec. %
PETROPERU	10 463 815,7	48,8	9 989 295,9	47,0	95,5	8 010 665,2	43,9	9 309 592,4	47,9	116,2	30,6	7,3
PERU PETRO	2 726 274,9	12,7	3 288 976,6	15,5	120,6	2 429 126,2	13,3	2 671 394,2	13,7	110,0	12,2	23,1
ELECTROPERU	989 760,2	4,6	1 121 745,8	5,3	113,3	1 181 717,3	6,5	1 234 737,6	6,4	104,5	(16,2)	(9,2)
SEDAPAL	969 966,2	4,5	853 777,1	4,0	88,0	937 249,9	5,1	892 472,7	4,6	95,2	3,5	(4,3)
B.N.	831 333,0	3,9	1 216 326,5	5,7	146,3	732 317,7	4,0	667 659,5	3,4	91,2	13,5	82,2
HIDRANDINA	347 185,1	1,6	354 934,6	1,7	102,2	327 355,8	1,8	324 614,5	1,7	99,2	6,1	9,3
ENAPU PERU	333 488,0	1,6	257 385,0	1,2	77,2	277 724,0	1,5	300 588,6	1,5	108,2	20,1	(14,4)
FONAFE	332 971,3	1,6	304 245,7	1,4	91,4	116 149,8	0,6	64 231,4	0,3	55,3	186,7	373,7
ELECTRO CENTRO	263 493,5	1,2	264 725,7	1,2	100,5	213 709,6	1,2	225 603,8	1,2	105,6	23,3	17,3
ENOSA	241 166,4	1,1	234 424,8	1,1	97,2	201 802,9	1,1	203 781,0	1,0	101,0	19,5	15,0
SEAL	193 886,2	0,9	183 661,8	0,9	94,7	176 518,0	1,0	176 710,5	0,9	100,1	9,8	3,9
CORPAC	190 584,9	0,9	150 637,2	0,7	79,0	191 464,4	1,0	161 552,6	0,8	84,4	(0,5)	(6,8)
ELECTRO ORIENTE	185 996,5	0,9	180 477,0	0,8	97,0	154 155,3	0,8	149 480,2	0,8	97,0	20,7	20,7
COFIDE	174 211,4	0,8	178 561,6	0,8	102,5	132 473,5	0,7	137 102,0	0,7	103,5	31,5	30,2
ELECTRO NORTE	170 622,4	0,8	177 448,3	0,8	104,0	155 624,8	0,9	158 387,0	0,8	101,8	9,6	12,0
CMAC PIURA	165 696,2	0,8	137 693,0	0,6	83,1	128 628,1	0,7	111 850,4	0,6	87,0	28,8	23,1
EGASA	154 987,3	0,7	142 483,1	0,7	91,9	155 742,4	0,9	146 895,1	0,8	94,3	(0,5)	(3,0)
ERSESA	133 000,9	0,6	111 409,1	0,5	83,8	107 393,7	0,6	108 738,8	0,6	101,3	23,8	2,5
SAN GABAN	130 818,6	0,6	127 244,0	0,6	97,3	150 431,5	0,8	140 161,1	0,7	93,2	(13,0)	(9,2)
EGECEN	128 279,6	0,6	97 835,5	0,5	76,3	369 274,3	2,0	427 833,8	2,2	115,9	(65,3)	(77,1)
CMAC AREQUIPA	111 248,7	0,5	86 342,5	0,4	77,6	106 630,8	0,6	74 006,9	0,4	69,4	4,3	16,7
CMAC SULLANA	98 105,9	0,5	62 485,9	0,3	63,7	68 624,7	0,4	51 646,8	0,3	75,3	43,0	21,0
CMAC TRUJILLO	96 624,8	0,5	96 109,7	0,5	99,5	79 244,2	0,4	72 746,3	0,4	91,8	21,9	32,1
EGEMSA	90 040,3	0,4	68 077,3	0,3	75,6	68 184,3	0,4	53 636,0	0,3	78,7	32,1	26,9
ELECTRO UCAYALI	75 455,1	0,4	77 469,7	0,4	102,7	65 454,7	0,4	68 116,2	0,4	104,1	15,3	13,7
RESTO DE EMPRESAS	1 832 146,4	8,5	1 498 637,1	7,0	81,8	1 716 836,5	9,4	1 500 569,6	7,7	87,4	6,7	(0,1)
TOTAL	21 431 159,5	100,0	21 262 410,5	100,0	99,2	18 254 499,6	100,0	19 434 109,0	100,0	106,5	17,4	9,4



CPC. OSCAR ALFAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN



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

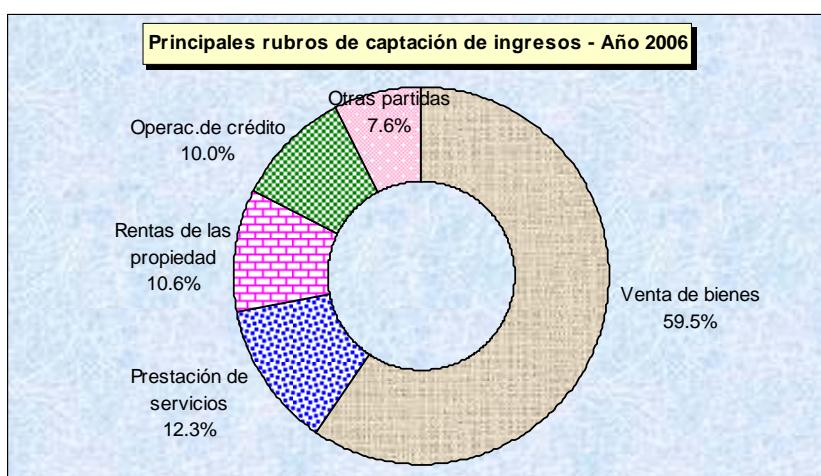


CPC. YORLELINNA MARQUEZ FARFÁN
DIRECTORA DE EMPRESAS PÚBLICAS

2.4 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS

2.4.1 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS

La clasificación económica comparativa de la ejecución de ingresos de las empresas del Estado nos demuestra que la generación de recursos para las empresas se concentran en cuatro rubros importantes (venta de bienes, prestación de servicios, rentas de la propiedad y operaciones oficiales de crédito) que para el año 2006 en conjunto representaron el 92,4% del total de ingresos ejecutados, en tanto que para año 2005, los mismos rubros alcanzaron 92,7% de participación sobre el total, el análisis comparativo de ingresos versus la ejecución 2005, indica que crecieron en 8,3% o S/. 1 754 130,9 mil, este constante crecimiento que se viene dando en los últimos años es consecuencia del gran dinamismo que vienen experimentando los sectores productivos de la economía peruana a través de sus principales indicadores, debido a las políticas macroeconómicas, monetarias y fiscales aplicadas y el entorno favorable de la economía mundial, lo cual se traduce en la mejora en los ingresos operativos de las principales empresas del holding FONAFE que superaron sus correspondientes metas programadas para el 2006.



• INGRESOS CORRIENTES

Según categoría, se constituye como el rubro principal de captación de ingresos, habiendo alcanzado una participación de 87,3% para el año 2006, porcentaje ligeramente superior a lo representado para el año 2005 con 87,1%. Dentro de esta categoría destacan las siguientes partidas según volumen de cifras:

VENTA DE BIENES: para el año 2006 esta partida constituye el 59,5% de los ingresos totales de las empresas del Estado, habiendo obtenido un crecimiento de 24,5% respecto a la ejecución alcanzada en el año 2005, el mismo que, para dicho periodo, representó el 51,8% del total ingresos. Este gran nivel de operatividad en el rubro, se sustenta por el volumen de operaciones desarrolladas por las principales empresas como **PETROPERÚ, PERUPETRO y SEDAPAL**, según se analiza a continuación:

PETROPERÚ: con ejecución en venta de bienes por S/. 7 629 837,0 mil, representó el 56,0% de los ingresos totales en el rubro del nivel empresas del Estado, no obstante disminuyó su participación respecto a lo obtenido en el 2005 (68,4%), en cuanto al nivel de avance sobre lo programado en el rubro, éstos fueron inferiores en 3,3% (S/. 261 218,3 mil), lo que se explica porque aun cuando el volumen vendido de refinados superó al previsto, los ingresos por ventas netas fueron inferiores a la meta prevista, debido al menor precio de venta, en efecto, al cierre de 2006 los precios de venta fluctuaron acorde a un precio real de WTI de 60 US\$/bl Vs un estimado de 70 US\$/bl, igualmente en el año el precio de crudo WTI fue menor al presupuestado (66 vs. 68.6 US\$/bl) afectando a los precios de venta reales y estimados; finalmente el valor de las exportaciones también resultó inferior en 6,5% respecto a lo previsto, sobre todo en nafta virgen y residual, debido al menor precio de exportación respecto al pronostico.

PETROPERÚ – VENTAS SEGÚN PRODUCTOS Y MERCADOS /EN VOLUMEN Y CIFRAS

Ventas Productos	En volumen (MBDC)			En millones de soles		
	Meta	Ejecución	Variac. %	Meta	Ejecución	Variac. %
Mercado Interno (1)	69.3	70.3	1.4	6 624.0	6 586.0	(0.6)
GLP	4.7	4.7	0.0	260.0	258.0	(0.8)
Gasolinas	11.8	11.8	0.0	1 169.0	1 120.0	(4.2)
Turbo A-1, kerosene	3.4	3.2	(5.9)	397.0	359.0	(9.6)
Diesel 2	33.6	34.4	2.4	3 780.0	3 819.0	1.0
Petróleos industriales	14.0	14.4	2.9	874.0	881.0	0.8
Otros	1.8	1.8	0.0	144.0	149.0	3.5
Mercado Interno (2)	14.3	14.2	(0.7)	1 002.0	937.0	(6.5)
Nafta virgen	4.9	4.6	(6.1)	411.0	374.0	(9.0)
nafta craqueada	0.5	0.5	0.0	49.0	49.0	0.0
Residual N° 6	6.4	6.4	0.0	344.0	317.0	(7.8)
Otros	2.5	2.7	8.0	198.0	197.0	(0.5)
TOTAL VENTAS (1+2)	83.6	84.5	1.1	7 626.0	7 523.0	(1.4)

Fuente: Informe de gestión financiera y presupuestal de cierre anual 2006 - PETROPERÚ

PERUPETRO; al cierre del año 2006 la empresa alcanzó venta de bienes por S/. 3 271 861,7 mil, importe equivalente al 24,0% del total del rubro de las empresas del Estado, nivel ligeramente inferior a lo ostentado en el año 2005 (24,3%), no obstante que el volumen facturado en el rubro creció en 20,2% respecto a la meta anual. Este nivel de ejecución se explica principalmente por los mayores precios internacionales del petróleo y líquidos de gas natural, así como por el volumen de producción obtenido en el año 2006; en relación al nivel de precio de los hidrocarburos, al cierre 2006 el promedio alcanzado para crudo marcador WTI fue 66,0 US\$/bbl (dólares americanos por barril), superior en 16,9% a los 56,4 US\$/bbl obtenidos al cierre 2005, el gas natural de Camisea se valorizó a 1.49 US\$/MMBTU, superior en 17,8% a los 1.26 US\$/MMBTU obtenidos al cierre 2005, asimismo, la producción de hidrocarburos líquidos creció en 3,85% respecto al ejercicio anterior, crecimiento que hubiese sido mayor, de no haberse producido los problemas de roturas de ducto de hidrocarburos líquidos del lote 88 que disminuyeron la producción de líquidos de gas natural en el primer trimestre del año, en cuanto a la producción de gas natural se obtuvo 171.8 MMPCD (millones de pies cúbicos por día), superó en 3,6% a lo obtenido en el ejercicio anterior.

PERUPETRO – INGRESOS ANUALES SEGÚN PRODUCTOS / EN VOLUMEN Y CIFRAS

Ventas Productos	En volumen en miles				En millones de soles		
	U. medida	Meta	Ejecución	Variac. %	Meta	Ejecución	Variac. %
Mercado Interno					870.9	1 178.7	35.3
Crudo	Bbl	4 586.1	4 987.5	8.8	810.8	1 067.9	31.7
Gas		4 892.0	6 179.7		60.1	110.8	84.4
Regalías	MPC				1 849.3	2 197.5	18.8
Regalías crudo		23 993.4	23 326.8	(2.8)	1 060.4	1 266.5	19.4
Regalías gas	Bbl	55 604.5	56 511.5		100.1	122.4	22.3
Regalías LGN (*)		12 942.1	13 872.9		688.8	808.6	17.4
Venta/Información					0.1	0.2	100.0
Total Ingresos		0.0	0.0		2 720.3	3 376.4	24.1

Fuente: Parte financiera de evaluación de cierre anual 2006 – PERÚPETRO

ELECTROPERÚ; la empresa revela ingresos en venta de bienes por S/. 1 401 747,1 mil, el mismo que representó el 10,3% de los ingresos de la partida en el nivel empresas del Estado. Este volumen de ingresos representó un avance superior en 13,2% sobre la meta prevista por la empresa para el año (S/. 1 238 318,4 mil), el buen desempeño obedece principalmente a las mayores entregas de energía a los clientes finales y a una mejor tarifa promedio, cabe anotar además que en diciembre se aplicó el D.U. 035-2006, que norma la cobertura de los retiros de energía y potencia del SEIN, sin respaldo contractual, efectuados durante el 2006, para lo cual se facturó a las empresas distribuidoras de electricidad del Estado (en este caso el grupo DISTRILUZ) dichos retiros y sus correspondientes cargos por transmisión, a las tarifas en barra fijadas por OSINERG, vigentes en cada mes.

ELECTROPERÚ – CAPACIDAD DE GENERACIÓN

Centrales	Potencia Instalada (MW)	Nº de grupos x MW	Tipo de Grupos	Ubicación
Hidroeléctricas	1 008.0			
Santiago Antunes de Mayolo	798.0	7 x 114	Pelton	Huancavelica
Restitución	210.0	3 x 70	Pelton	Huancavelica
Térmicas	18.7			
Nueva central tumbes	18.7	2 x 9.35	Diesel	Tumbes
Total	1 026.7			

Fuente: evaluación de cierre anual 2006 – ELECTROPERÚ

Las principales empresas distribuidoras con contrato de suministro de electricidad vigentes al cierre de 2006 fueron: EDELNOR, Luz del Sur, HIDRANDINA, ELECTROUCAYALI, ELECTRONOROESTE, Electro Sur Medio, ELECTROCENTRO, ELECTRONORTE y COELVISAC, en tanto que los clientes finales fueron: Sociedad Minera Cerro Verde, Aceros Arequipa, Volcán Cía. Minera, Praxair Perú, Conenhuá, Casapalca, Vinchos, Chungar y EGENOR.

ELECTROPERÚ – VENTA SEGÚN TIPO DE CLIENTE, VOLUMEN Y CIFRAS

Concepto	en volumen (GWH)			en millones de S./		
	Meta	Ejecución	Variac. %	Ppto.	Ejecución	Variac. %
Empresas distribuidoras	5 635.9	6 656.6	18.1	934.8	938.3	0.4
Usuarios finales	1 048.2	1 130.3	7.8	113.2	148.9	31.5
Transferencias COES (venta)	1 850.2	826.9	(55.3)	190.3	314.5	65.3
Total	8 534.3	8 613.8	0.9	1 238.3	1 401.7	13.2

Fuente: evaluación de cierre anual 2006 – ELECTROPERÚ

SEDAPAL; al cierre del año 2006 la empresa explica ingresos en venta de bienes por S/. 730 396,3 mil, explicando el 5,4% de los ingresos totales del rubro de las empresas del Estado, de la comparación versus el año 2005, se determinó que los ingresos en la partida crecieron en 14,7% (S/. 93 600,6 mil), en tanto que con relación a la meta programada creció en 2,0% (S/. 14 061,5 mil). El crecimiento de los ingresos de la empresa se debió a la venta de agua potable que creció en 1,4% respecto a la meta anual por la mayor facturación a los usuarios domésticos, comerciales, industriales, surtidores y pensión básica, debiéndose indicar que en los usuarios domésticos se aprecia un mayor consumo en los rangos de mayor tarifa, contrarrestado por la menor facturación en los usuarios social y estatal, asimismo, los ingresos facturados por servicio de desagüe industrial han sido mayores en 15,4% respecto a lo programado, finalmente es preciso señalar que en julio de 2006 la SUNASS publicó la estructura tarifaría y la tabla de asignaciones máximas de consumo por horas de abastecimiento con un incremento promedio de 16,4%.

SEDAPAL – VENTAS SEGÚN PRODUCTO, TIPO DE CLIENTE, VOLUMEN Y CIFRAS

Venta Productos	En volumen (millones de M3)			En millones de S./		
	Meta	Ejecución	Variac. %	Ppto.	Ejecución	Variac. %
Agua (1)	409.0	410.1	0.3	688.8	698.8	1.5
Social	11.9	11.6	(2.5)	11.8	11.5	(2.5)
Doméstico	309.5	311.1	0.5	368.0	377.3	2.5
Comercial	40.4	40.5	0.2	152.4	152.7	0.2
Industrial	10.3	10.7	3.9	38.9	40.5	4.1
Estatatal	33.5	32.7	(2.4)	62.5	61.4	(1.8)
Surtidores	3.4	3.5	2.9	1.7	1.7	0.0
Pensión Básica	0.0	0.0		53.5	53.7	0.4
Desague (2)	15.5	15.1	(2.6)	27.5	31.6	14.9
Total Venta	424.5	425.2	0.2	716.3	730.4	2.0

Fuente: informe de gestión financiera y presupuestaria cierre 2006 – SEDAPAL

PRESTACIÓN DE SERVICIOS: al cierre del año 2006, esta partida alcanzó el 12,3% de los ingresos totales de las empresas del Estado, habiendo obtenido una disminución de 35,5% respecto al volumen de ejecución obtenida en el año 2005, el mismo que para dicho periodo representó el 20,6% del total de ingresos. Las empresas que explican las mayores operaciones en el rubro fueron **ENAPU** e **HIDRANDINA**, según se analiza a continuación:

ENAPU; con S/. 318 115,1 mil en ingresos por prestación de servicios ejecutados, la empresa explica el 11,3% de la partida en el total empresas del Estado, habiendo incrementado su participación respecto al nivel representado en el año 2005 (6,9%), lo cual en cifras fue 16.7 MM, en cuanto al grado de avance respecto a la meta anual prevista. éste creció ligeramente en S/. 260,6 mil que no alcanza medición porcentual, no obstante es de mencionar la variación positiva respecto al año 2005 de los ingresos por terminales portuarios (6,5%), sin embargo hubo variación negativa de los ingresos por negocios marítimos (3,9%), así como de terminales de almacenamiento, en cuanto a la estructura de los ingresos por servicios estas corresponden a terminales portuarios 91,9% (S/. 292,7 MM), terminales de almacenamiento 5,9% (18,6 MM) y negocio marítimo 2,2% (S/ 7,1 MM).

ENAPU – VENTAS ANUALES SEGÚN LINEAS DE NEGOCIO EN MILES DE S/.

Terminales Portuarios	Líneas de Negocio				Devoluc.	Total General	Particip. %
	Maritimo	Portuario	Almacenaje	Total			
Callao (*)	4 570.3	247 202.5	14 233.5	266 006.3	245.0	265 761.3	83.5
Paita	462.9	14 101.9	460.2	15 025.0	1.3	15 023.7	4.7
Salaverry (**)	1 114.5	11 872.8	1 519.2	14 506.5	142.8	14 363.7	4.5
Chimbote	429.2	4 932.9	417.2	5 779.3		5 779.3	1.8
San Martín	483.5	8 847.9	131.4	9 462.8	1.2	9 461.6	3.0
Ilo	64.6	3 188.1	768.6	4 021.3	0.8	4 020.5	1.3
Huacho - Supe		644.2	15.0	659.2		659.2	0.2
Iquitos	0.3	1 268.9	909.0	2 178.2		2 178.2	0.7
Yurimaguas		207.6	108.6	316.2		316.2	0.1
Pto. Maldonado		265.9	9.1	275.0		275.0	0.1
Arica	198.0	78.4	276.4			276.4	0.1
Total general	7 125.3	292 730.7	18 650.2	318 506.2	391.1	318 115.1	100.0

Fuente: informe de gestión financiera y presupuestaria cierre 2006 - ENAPU

HIDRANDINA; revela ingresos ejecutados en prestación de servicios por S/. 287 807,5 mil, lo cual equivale al 10,2% de los ingresos de la partida en las empresas del Estado, del contraste respecto a la participación alcanzada en el 2005, ésta creció, toda vez que para dicho año representó el 6,3%, el nivel de venta respecto a la meta prevista creció levemente en 0,7%, la empresa explica sus importantes ingresos por el incremento en el volumen de ventas del sector regulado en baja y media tensión lo que aunado al incremento en la tarifa de venta a clientes finales dispuestas por OSINERG en el período transcurrido, permitió obtener S/. 16,0 millones de mayores ingresos, asimismo, influyó el recupero de deudas contraídas por empresas pesqueras a lo largo del primer semestre del año, cabe resaltar además el incremento de ingresos por servicios complementarios, ingresos de empresas afiliadas, peaje facturado a terceros por el uso de los sistemas de transmisión y servicios de mantenimiento de instalaciones a terceros.

HIDRANDINA – INDICADORES DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVO DEL PLAN ESTRATEGICO 2006

INDICADOR	Unidad de medida	Ejecución cierre 2005	Meta anual 2006	Ejecución cierre 2006	nivel de cumplim.
Crear valor para el accionista					
1. Rentabilidad patrimonial	%	3.20%	2.92%	3.46%	118.60%
Incrementar el número de clientes					
1. Puntualidad de pago	%	80.30%	80.40%	80.09%	99.61%
2. Número de nuevos clientes	Nº clientes	14,875	25,229	29,368	116.41%
2. Rotación de cuentas por cobrar	días	46	41	46	88.92%
Aumentar la Productividad					
1. Margen operativo	%	10.60%	11.50%	12.00%	104.37%
2. Precio real de compra de energía sobre precio compra regulado	%	-0.15%	-0.16%	0.00%	100.00%
3. Gastos de ventas y administración sobre costo de servicios	%	33.10%	33.10%	32.49%	101.84%
Mejorar las instalaciones existentes y desarrollar nuevos productos					
1. Coeficiente de electrificación	%	75.30%	79.10%	79.20%	100.13%
2. Pérdida de energía en distribución	%	10.00%	8.89%	9.91%	88.53%
3. Aplicación de encuesta	%	78.70%	79.00%	76.10%	96.33%

Fuente: Informe de gestión financiera y presupuestaria año 2006 – Hidrandina

RENTAS DE LA PROPIEDAD; esta partida ostentó el 10,6% de la ejecución realizada en el 2006 y 8,8% de la ejecución comparativa 2005 del conjunto de las empresas del Estado, asimismo, respecto a la operatividad alcanzada en el 2005, éstas crecieron en 30,3%, que en valores representó S/. 565 591,1 mil, el importante crecimiento en el rubro es explicado por las significativas captaciones en el rubro del **Banco de la Nación** y en menor medida las captaciones en el rubro obtenidas por la **FONAFE, COFIDE, Fondo Mi Vivienda**, al respecto sólo se analizará al primero de los señalados debido a sus importes significativos.

Banco de la Nación; al cierre del ejercicio fiscal 2006, la empresa revela rentas de la propiedad por S/. 751 060,1 mil, este nivel de cifras representó el 30,9% de la partida: En cuanto al grado de avance, las cifras obtenidas fue superior en 21,2% a la meta programada, el mayor nivel de ejecución respecto a la meta anual se explica por el incremento (creció en 68%) de los ingresos financieros debido a mayores intereses por fondos disponibles en moneda nacional, como consecuencia de los mayores depósitos en la cuenta especial del BCRP y por los mayores intereses por depósitos en bancos y empresas del sistema financiero del país; mayores intereses (creció en 11%) por créditos en moneda extranjera, principalmente producto de los préstamos otorgados al MEF, mayores ingresos por inversiones negociables y a vencimiento tanto en MN como en ME (creció en 34%); mayores intereses por fondos disponibles en ME (creció en 121%), debido a los mayores depósitos en la cuenta especial Overnight del BCRP y por mayores intereses por depósitos en bancos y otras instituciones financieras del exterior y mayores ingresos por servicios diversos (creció en 15%), como las comisiones recibidas por el manejo de la tesorería del Estado, transferencias en MN, cobro de tributos entre otros.

BANCO DE LA NACION – DEMANDA DE DIVERSOS SERVICIOS BANCARIOS

Servicios	Unidad de medida	Real 2005	Meta 2006	Ejecución 2006	Variac. %
Pagaduría (cheques, depósitos, retiros)	en miles de operac.	102 430	114 816	133 441	16,2
Recaudación Sunat/Essalud-ONP(PRICOS)	en miles de operac.	1 097	1 109	1 204	8,6
Recaud. Sunat/Essalud-ONP(MEPECOS)	en miles de operac.	6 798	6 863	7 009	2,1
Recaudación Aduanas	en miles de operac.	200	200	124	(38,0)
Documentos valorados	en miles de operac.	116	124	23	(81,5)
Recaudación/ministerio del interior	en miles de operac.	4 566	4 578	4 522	(1,2)
Recaudación/sistema electoral	en miles de operac.	4 434	4 504	4 732	5,1
Recaudación/poder judicial	en miles de operac.	1 135	1 156	1 916	65,7
Recaudación/ministerio de trabajo	en miles de operac.	1 096	1 100	1 328	20,7
Otras entidades públicas	en miles de operac.	1 753	1 768	2 003	13,3
Giros y transferencias (emisión y pagos)	en miles de operac.	3 643	4 000	4 239	6,0
Depósitos judic. y administ. (emisión y pago)	en miles de operac.	748	790	733	(7,2)
Corresponsalías	en miles de operac.	11 852	13 009	13 182	1,3
Créditos/gobiernos locales	Nº de operaciones	1 125	1 170	1 187	1,5
Préstamos multired-créditos de consumo	Nº de préstamo	367 782	300 663	273 071	(9,2)
Servicio de operaciones externas	en miles de US\$	8 168 970	4 382 966	3 786 004	(13,6)

Fuente: Informe de gestión financiera y presupuestaria año 2006 – Banco de la Nación

• FINANCIAMIENTO

Los ingresos por financiamiento lo constituyen las operaciones oficiales de crédito y los saldos de balance que para el 2006 en conjunto representaron el 10,4% de los ingresos totales de las empresas del Estado, en tanto que para el ejercicio fiscal 2005 alcanzó una participación de 12,1%, este menor volumen se traduce en un decremento de 7,7% que en valores significó S/. 198 039,4 mil, la partida más significativa en este grupo fue **Operaciones de Crédito**, el mismo que se evalúa a continuación:

OPERACIONES DE CREDITO; esta partida explica el 10,0% de los ingresos de las empresas del Estado, inferior al nivel alcanzado en el 2005 que fue de 11,5%. Sobre el total, el indicador de variación respecto a la ejecución del año 2004 refleja una disminución de 6,0% o S/. 144 429,4 mil, las empresas que sustentan las mayores operaciones en rubro fueron **PETROPERÚ, EGESEN, ELECTROPERÚ y SEDAPAL**.

PETROPERÚ; para el año 2006 la empresa obtuvo líneas de crédito por S/. 1 936 926,3 mil, importe que representó el 85,0% de la partida en las empresas del Estado, en tanto que para el año 2005 las operaciones de crédito representaron el 79,7% de la partida ejecutada por las empresas del Estado, en cuanto al avance respecto a la previsión, éstos fueron inferiores en 18,1%, este comportamiento es explicado por el menor nivel de desembolsos externos de corto plazo para importaciones de crudo y productos derivados, así como menores operaciones de sobregiro bancario en el mercado local para importaciones de crudo y residuales.

SEDAPAL; la empresa revela desembolsos por S/. 74 398,7 mil, la misma que equivale al 3,3% de la partida en las empresas del Estado, en cuanto al grado de participación en el 2005 éstos fueron de 3,4% del rubro, el nivel de avance respecto a la meta anual fue inferior en 32,3%, este comportamiento se explica porque no se recepcionaron la totalidad de los desembolsos previstos del JBIC-PE P30 y BIRF 7160-PE, por efecto de la menor ejecución de los proyectos financiados con estas fuentes, la explicación de menor desembolso respecto al año 2005, obedece a que en dicho año FONAFE otorgó préstamos en calidad de mutuo dinerario para el pago de deudas atrasadas con el Ministerio de Economía y Finanzas.

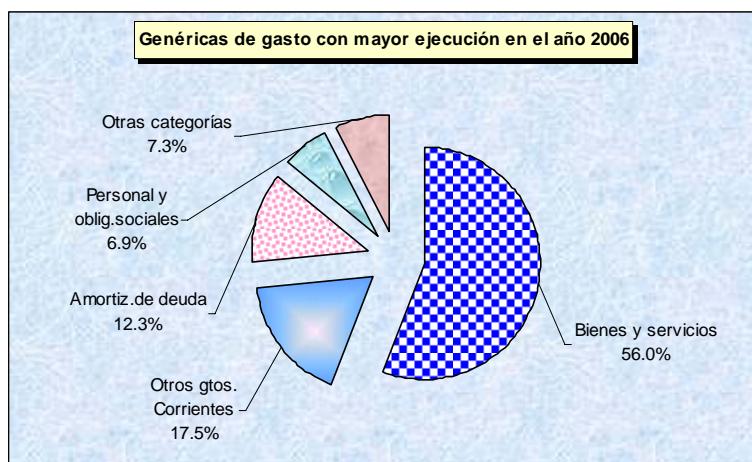
DESEMBOLSOS RECIBIDOS SEGÚN PRINCIPALES EMPRESAS DEL ESTADO (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Empresas	Financiamiento Interno		Financiamiento externo		Total	Part. %
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo		
Petroperú	1 495 764.1		441 162.2		1 936 926.3	85.0
Sedapal				74 398.7	74 398.7	3.3
Hidrandina	60 500.0				60 500.0	2.7
Enosa	50 200.0				50 200.0	2.2
Electrocentro	45 960.0				45 960.0	2.0
Egecen	5 939.5			35 268.3	41 207.8	1.8
Electronorte	38 900.0				38 900.0	1.7
Resto de Empresas	15 022.4		14 993.1		30 015.5	1.3
Total	1 712 286.0	0.0	456 155.3	109 667.0	2 278 108.3	100.0

Fuente: Informe de gestión financiera presupuestaria - año 2006 de las empresas del Estado

2.4.2 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS

Del análisis comparativo a la clasificación económica de gastos, éste revela que para el ejercicio fiscal 2006 crecieron en 9,4% versus lo realizado en el año 2005, el mismo que en valores representó S/. 1 828 301,5 mil, el análisis según las genéricas de gasto muestra que cuatro (bienes y servicios, otros gastos corrientes, amortización de la deuda y personal y obligaciones sociales) explican el 92,6% de los gastos totales, en tanto que las mismas genéricas alcanzaron una participación de 92,9% en el año 2005, el crecimiento de los gastos fue incentivado por las empresas petroleras, eléctricas, financieras, las principales cajas municipales y SEDAPAL, las cuales ante un crecimiento de sus facturaciones tuvieron que realizar mayores compras de petróleo crudo y derivados y otros insumos y suministros en el mercado local y externo, mayores gastos por transferencias de PERUPETRO al Tesoro Público, pagos por canon y sobre canon y retribución a contratistas, así como mayores gastos en personal de las empresas financieras como consecuencia de la expansión de sus actividades, la distribución estructural según las genéricas de gasto se detallan a continuación:



- **GASTOS CORRIENTES**

BIENES Y SERVICIOS; la genérica explica el 56,0% de los gastos totales de las empresas, en tanto que para el año fiscal 2005 el este nivel de concentración alcanzó a 55,8% del gastos ejecutados por las empresas del Estado, el crecimiento respecto al período comparativo fue de 9,8% (S/. 1 058 921,2 mil), las empresas que realizaron la mayor operatividad en el rubro fueron **PETROPERÚ**, **PERUPETRO** y **ELECTROPERÚ**, los mismos que se analizan a continuación:

PETROPERÚ; para el año 2006, la empresa muestra gastos ejecutados en bienes y servicios por S/. 7 211 750,4 mil, monto que equivale al 61,6% del total de la genérica en las empresas del Estado, en cuanto al nivel de cumplimiento respecto a la meta prevista para el año fueron inferiores en 3,7%, para este comportamiento influyeron los menores precios de crudo para compra respecto al pronóstico, no obstante creció el gasto respecto a la meta en **Transporte y**

Almacenamiento debido a un mayor gasto en el flete terrestre requerido para abastecer la demanda de combustibles en la región sur, en cuanto a **Tarifas de Servicios Públicos** hubo un incrementó notable de la tarifa de suministro eléctrico a la Refinería Talara establecido en el nuevo contrato a partir de julio de 2006, los egresos por **Mantenimiento y Reparación** fueron mayores debido al mayor tiempo requerido para la ejecución de la inspección general del complejo de craqueo catalítico, los egresos por **Servicios de Vigilancia** fueron mayores a la meta por la cobertura del número de puestos de vigilancia en la refinería de conchan; finalmente, el gasto en **Publicidad y Publicaciones** no alcanzó su meta debido a la reprogramación de eventos comerciales al 2007, una menor actividad publicitaria en medios masivos y de identificación de estaciones de servicios de la PETRORED.

PETROPERÚ – COMPRA DE CRUDO Y DERIVADOS EN VOLUMEN Y CIFRAS

Compra de crudo y productos	En volumen (MBDC)			En millones de soles		
	Meta	Ejecución	Variac. %	Meta	Ejecución	Variac. %
Mercado Interno (1)	44.5	44.3	(-0.4)	3 440.0	3 285.0	(-4.5)
Petroleo crudo	43.5	43.1	(-0.9)	3 370.0	3 193.0	(-5.3)
Gasolina natural	0.5	0.4	(-20.0)	34.0	30.0	(-11.8)
GLP, HOGB's	0.3	0.6	100.0	22.0	51.0	131.8
HAS, otros	0.2	0.2	0.0	14.0	11.0	(-21.4)
Mercado Interno (2)	41.6	41.8	0.5	3 535.0	3 415.0	(-3.4)
Petroleo crudo	31.0	31.5	1.6	2 179.0	2 115.0	(-2.9)
HOGB's	0.4	0.1	(-75.0)	47.0	13.0	(-72.3)
Diesel 2	10.2	10.2	0.0	1 302.0	1 280.0	(-1.7)
Otros				7.0	7.0	0.0
Total compras (1+2)	86.1	86.1	0.0	6 975.0	6 700.0	(-3.9)

HOGB's : High Octan Gasoline Blending /gasolina de alto octanaje

HAS: Hidrocarburos Acílicos Saturados

Fuente: Informe de gestión financiera y presupuestal de cierre anual 2006 - PETROPERÚ

PERUPETRO: al cierre del ejercicio 2006 la empresa alcanzó gastos en bienes y servicios por S/. 1 010 134,7 mil, importe que significa el 8,5% del total de la genérica en las empresas del Estado, por lo que fue superior a la participación alcanzada en el año 2005 (6,7%), en el comportamiento respecto a la meta anual estimada, se aprecia que creció en 39,0%, este mayor gasto se explica por el incremento de retribuciones a contratistas por los servicios en la extracción de petróleo y gas natural en el período, tendencia inversa hubo en el rubro insumos y suministros con menor ejecución por menores necesidades operativas de la empresa, también hubo menores gastos en honorarios profesionales, capacitación, auditorias internas, pagos de tarifa de servicios públicos, mantenimiento y reparación, alquileres, servicios de vigilancia, guardianía y limpieza y publicidad y publicaciones, no obstante se incrementaron los gastos financieros derivados de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha de operación y la fecha de liquidación de cualquier operación en moneda extrajera.

PERUPETRO – CUMPLIMIENTO DE VARIABLES PRESUPUESTALES –AÑO 2006

Variables presupuestales (valores acumulados)	Unidad de Medida	Meta cierre 2006	Ejecución cierre 2006	Variac. %
Precio de hidrocarburos				
Petróleo crudo ¹	US\$/BI	53.7829	66.0051	22.7
Gas Natural ²	US\$/MMBTU	1.9713	2.3138	17.4
Gas Natural ³	US\$/MMBTU	1.2567	1.4883	18.4
Gas Natural ⁴	US\$/MMBTU	4.411	4.5567	3.3
Producción de líquidos⁵				
Bariles	bbl	41,521,580	42,187,162	1.6
Bariles/día	b/d	113,758	115,581	1.6
Producción de gas natural				
Miles de pies cúbicos	MPC	60,496,500	62,691,113	3.6
Miles de pies cúbicos por día	MPCD	165,744	171,756	3.6

¹ Para el precio del crudo se toma como referencia el precio del crudo WTI (cushing-1º línea).

² Precio promedio ponderado a nivel nacional, expresa los precios de venta del gas natural en los lotes en explotación

³ Para el precio del gas natural se toma como referencia el precio de venta en el punto de ingreso al gasoducto Carnisea Lote -88

⁴ En el lote Z-2B, 84% del gas natural vendido se valorizó al 10% del precio del petróleo residual N° 6 en el mercado de la costa del Golfo de EUA, el 16% al precio realizado

⁵ Incluye la producción de crudo, condensados y líquidos de gas natural

Fuente: Parte presupuestaria de evaluación de cierre anual 2006 – PERUPETRO

ELECTROPERÚ; para el año 2006, la empresa informa gastos en bienes y servicios por S/. 792 623,7 mil, importe que representa el 6,7% de la genérica total en empresas del Estado. Este nivel de ejecución respecto a la meta anual prevista (S/. 625 978,7 mil), nos revela que fue superior en 26,6%, esta tendencia se explica, principalmente, en compra de bienes por aplicación del D.U. 035-2006, que dio lugar a la asignación por el COES-SINAC a ELECTROPERÚ de los retiros de energía y potencia, destinados al servicio público de electricidad que sin respaldo contractual efectuaron las empresas distribuidoras de electricidad de propiedad del Estado (en este caso el grupo DISTRILUZ), en cuanto al pago de servicios de peaje por transmisión de energía fue inferior a lo previsto, asimismo, hubo menores gastos en mantenimiento, honorarios y servicios públicos, no obstante, hubo mayor gasto financiero por pérdidas en diferencias de cambio, adicionalmente hubo otros factores que afectaron a la gestión de la empresa como la deuda que mantiene Luz del Sur (facturación por exceso de energía del año 2004, que se encuentra en proceso judicial), así como el riesgo de una hidrología adversa y/o limitaciones en el suministro de energía generada con gas de Camisea que afecta el margen comercial.

ELECTROPERU – PRODUCCIÓN Y COMPRA DE ENERGÍA : AÑO 2006

Productos	en volumen (MWh)			en millones de S/.		
	Meta	Ejecución	Variac. %	Ppto.	Ejecución	Variac. %
Energía Producida	6 996 708	7 333 078	4.8	350.57	339.19	(3.2)
Hidráulica	6 956 194	7 290 700	4.8	331.20	321.97	(2.8)
Térmica	40 514	42 378	4.6			
Energía Comprada	2 008 734	1 725 319	(14.1)	273.19	453.35	65.9
Compra a terceros	2 008 734	1 620 702	(19.3)	169.89	145.85	(14.2)
Compra a COES		104 617		103.30	307.50	197.7
Total	9 005 442	9 058 397	0.6	623.76	792.54	27.1

Fuente: Informe anual de gestión financiera y presupuestal 2006 – Electropérú

OTROS GASTOS CORRIENTES; como la segunda genérica con mayor participación, explica el 17,5% de los gastos totales en las empresas del Estado, nivel superior a la participación registrada en el 2005 (16,4%), es decir la ejecución de gasto en la partida creció en S/. 519 726,0 mil o 16,3%. Las empresas que revelan los mayores gastos en la partida fueron cuatro: **PERUPETRO, Banco de la Nación, PETROPERÚ y ELECTROPERÚ**, que en conjunto suman S/. 3 066 989,7 que explican el 82,6% de la ejecución de gastos en la partida, dentro de ellas la más representativa fue PERUPETRO, la cual se analiza a continuación:

PERUPETRO; Con ejecución de gastos por S/. 2 269 470,3 mil, representa el 61,1% del total de la genérica en las empresas del Estado, nivel levemente superior a la participación alcanzada en el 2005 (60,5%), de la evaluación al comportamiento de la ejecución versus la programación se determinó que estas crecieron en 14,1%, equivalente a S/. 279 644,3 mil, este crecimiento es consecuencia de las mayores transferencias generadas al Tesoro Público (cumplimiento de los artículos 3º y 6º de la Ley Nº 26221 y 20º de la Ley Nº 26225), debido a los mayores saldos obtenidos por efecto del incremento de precios y producción de gas e hidrocarburos líquidos en el período. Este comportamiento fue pivote para realizar también mayores transferencias por canon y sobrecanon, así como mayores participaciones al Ministerio de Energía Minas y OSINERG, este rubro incluye además los intereses menores provisionados por Impuesto a la Renta de los ejercicios 1996 -1999, en línea con una resolución de intendencia emitida por la SUNAT, así como los gastos por compensación económica con la empresa PETROTECH Peruana S.A. por el lote Z-2B.

**PERUPETRO – TRANSFERENCIAS EFECTUADAS EN LOS ÚLTIMOS CUATRO AÑOS
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)**

Transferencia/años	2003	2004	2005	2006	Partic. %
Canon y sobrecanon¹	399 308.7	526 442.3	912 214.8	1 110 331.5	48.0
Loreto	188 932.2	191 592.4	247 044.4	284 797.4	12.3
Ucayali	68 137.0	74 534.5	94 533.1	104 055.6	4.5
Piura	113 449.5	138 129.9	203 095.2	259 260.5	11.2
Tumbes	28 362.4	34 532.5	50 773.8	64 815.1	2.8
Huanuco (Pto Inca)	427.6	516.6	753.2	775.4	0.0
Cusco		87 136.4	316 015.1	396 627.5	17.1
Trasnf. Tesoro Público	469 466.5	568 317.9	968 707.9	1 189 559.1	51.4
Participación Osinerg	17 861.5	14 582.0	8 608.6	6 754.9	0.3
Participación MEM	17 861.5	14 582.0	8 608.6	6 754.9	0.3
Total transferido	904 498.2	1 123 924.2	1 898 139.9	2 313 400.4	100.0

¹ Según los porcentajes establecidos en las Leyes Nros 21678, 23350, 23630, 23871 y 27506, las transferencias de canon y sobrecanon en los departamentos de Loreto, Ucayali, Piura y Tumbes se distribuyen entre el gobierno regional, consejos municipales, universidades nacionales e institutos superiores, en tanto que en el departamento del Cusco se distribuyen entre los consejos municipales y el gobierno regional y en la provincia de Puerto Inca de Huanuco el canon y sobrecanon corresponde sólo a los consejos municipales

Fuente: Memoria anual 2006 – PERUPETRO

PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES: con S/. 1 458 088,7 mil de gasto, esta genérica representó el 6,8% de los gastos totales de las empresas del Estado, aun cuando comparado con el año anterior creció en 7,8% o S/. 105 279,8 mil, disminuyó ligeramente su participación respecto a lo alcanzado en el año 2005 que fue de 7,0%, asimismo el nivel de cumplimiento respecto a lo meta anual fue inferior en 5,1% o S/. 78 375,3 mil: Las empresas más representativas de este rubro según su grado de influencia fueron **Banco de la Nación, PETROPERÚ, SEDAPAL, ENAPU** y **CORPAC**, determinándose para fines de análisis el primero de los indicados:

Banco de la Nación; la empresa registró gastos en personal y obligaciones sociales por S/. 247 039,9 mil, equivalente al 16,9% del total de la genérica en las empresas del Estado, del análisis al comportamiento de la ejecución respecto a la programación final estas fueron inferiores en 9,4% o S/. 25 528,7 mil, este resultado se explica por la no ejecución del programa de retiro voluntario, menores gastos en sueldos y salarios, especialmente en remuneraciones y gratificaciones, menores gastos en seguridad y previsión social, menores gastos por Compensación de Tiempo de Servicios y menores gastos por asignaciones, en cuanto a la participación de los trabajadores D. Leg N° 892 del ejercicio 2006 ascendieron a S/. 11 620,0 mil, importe superior en 16,0% a lo previsto, es preciso indicar que al cierre del año 2006 la población laboral del Banco lo conformaban 4,954 trabajadores, de los cuales 3,622 (73,1%) estaban en planilla, 187 (3,8%) por Locación de Servicios y 1,145 (23,1%) como servicios de terceros.

BANCO DE LA NACIÓN – POBLACIÓN LABORAL AÑO 2006 Vs. 2005

Categorías	Planilla		Locación y serv. de terceros		Total	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Gerentes	25	21			25	21
Ejecutivos	787	637	1	1	788	638
Profesionales	204	207	104	63	308	270
Técnicos	1 668	1 747	82	76	1 750	1 823
Auxiliares	118	109			118	109
Otros	820	836	1 145	1 074	1 965	1 910
Total	3 622	3 557	1 332	1 214	4 954	4 771
Pensionistas	6 517	6 634			6 517	6 634
Prácticantes	119	113			119	113

Fuente: Informe de gestión financiera y presupuestaria año 2006 y 2005 – Banco de la Nación

OBLIGACIONES PREVISIONALES; esta genérica concentra el 2,2% de los gastos totales de las empresas del Estado con S/. 478 758,0 mil, el objeto de análisis de esta partida se justifica por el significativo crecimiento de 74,0% o S/. 203 532,3 mil respecto a lo ejecutado en el año 2005, donde tenía una participación de 1,4% en la estructura total de gastos. Las empresas más representativas de este rubro según su el volumen ejecutado fueron **Banco de la Nación, PETROPERÚ, ENAPU, ELECTROPERÚ y SEDAPAL.**

**PLANILLA DE PENSIONISTAS EN LAS PRINCIPALES EMPRESAS DEL ESTADO
(EN MILES DE NUEVOS SOLES)**

Empresas	Nº de Personas	2006		2005		Variac. % Ejec.
		Ppto.	Ejecución	Ppto.	Ejecución	
Banco de la Nación	6 517	119 200.0	324 077.0	115 200.0	115 200.0	181.3
Petroperú	1 198	76 132.0	73 668.5	77 082.0	76 585.6	(3.8)
Enapu	2 221	65 300.0	65 116.8	67 488.8	67 279.8	(3.2)
Eletroperú	178	6 600.9	6 399.3	6 530.8	6 528.8	(2.0)
Sedapal	249	4 055.0	3 846.3	4 809.5	4 711.5	(18.4)
Resto de empresas	396	5 113.7	5 650.1	5 465.3	4 919.7	14.8
Total	10 759	276 401.6	478 758.0	276 576.4	275 225.4	74.0

Fuente: información estadística y presupuestaria remitida por las empresas del Estado

Banco de la Nación; la empresa que revela gastos en la genérica por S/. 324 077,0 mil y que explica el 67,7% del total de la partida en las empresas del Estado, en el año 2006 ha realizado un significativo gasto que merece una apreciación particular, al respecto, por recomendación de la firma auditora KPMG (que realizó la auditoría financiera y presupuestaria del ejercicio 2005), hubo mayor gasto en jubilaciones y pensiones a fin de incrementar el fondo de reserva para jubilación y por haber sincerado el gasto del ejercicio y las provisiones que se registró en defecto durante los años 2003, 2004 y 2005 por US\$ 71 595,1 mil.

• **SERVICIOS DE LA DEUDA**

AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA, en las empresas del Estado los pagos por este concepto fueron S/. 2 610 296,1 mil, importe que representó el 12,3% del total gastado, de la comparación con el monto gastado en el 2005, éstos disminuyeron en 1,9%, lo que en cifras representó S/. 49 228,6 mil, en cuanto al grado de participación sobre el total del gasto también disminuyó (13,7% en el año 2005), las empresas que explican los mayores gastos en esta partida fueron: **PETROPERÚ, SEDAPAL, ELECTROPERÚ, EGESEN, ELECTROCENTRO y ENOSA.**

PETROPERÚ; al cierre del año 2006, la empresa realizó pagos por amortización de la deuda por S/. 2 166 377,1 mil, equivalente al 83,0% del total empresas del Estado, no obstante, la cifra significativa fue menor a los previsto en 7,3% o S/. 170 000,6 mil, los gastos en la partida se explican principalmente (79,1%) por pagos de financiamiento interno recibido de instituciones bancarias del medio local para importaciones de crudo y derivados, menor proporción le corresponde (20,4%) a proveedores del mercado externo en el corto plazo para la importación de crudo y derivados, y finalmente en lo que corresponde a deudas de largo plazo (0,5%) se pagó S/. 12 000,8 de la deuda principal (no incluye intereses) al Ministerio de Economía y Finanzas por las honras de aval que efectuó el Estado a favor de la empresa según convenio de reestructuración de obligaciones firmado con el MEF el 10 de mayo de 2002 al amparo de los Decretos Supremos Nº 102-2001-EF y 071-2002-EF.

SERVICIOS DE LA DEUDA ATENDIDOS POR PRINCIPALES EMPRESAS DEL ESTADO – AÑO 2006
 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

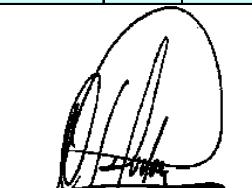
Empresas	Servicio de la deuda Interna		Servicio de la deuda externa		Total	
	Principal	Intereses	Principal	Intereses	Principal	Intereses
Petroperú	1 725 214.9	14 014.2	441 162.2	2 167.9	2 166 377.1	16 182.1
Sedapal	30 773.7	23 120.6	61 219.6	29 443.1	91 993.3	52 563.7
Electrooperú	62 937.8	50 917.5			62 937.8	50 917.5
Egecen			50 380.9	13 935.4	50 380.9	13 935.4
Electrocentro	49 056.4	2 039.2			49 056.4	2 039.2
Enosa	46 341.7	1 813.0			46 341.7	1 813.0
Resto de empresas	110 182.2	8 486.5	33 024.7	14 010.4	143 206.9	22 496.9
Total	2 024 506.7	100 391.0	585 787.4	59 556.8	2 610 294.1	159 947.8

Fuente: Información presupuestaria del año 2006, remitida por las empresas del Estado.

EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 42

INGRESOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN	GASTOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN
	2006	%	2005	%			2006	%	2005	%	
INGRESOS CORRIENTES	19 982 102,7	87,3	18 389 572,7	87,0	8,7	GASTOS CORRIENTES	17 549 507,1	82,6	15 662 047,5	80,6	12,1
VENTA DE BIENES	13 618 981,3	59,5	10 934 789,4	51,8	24,5	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	1 458 088,7	6,9	1 352 808,9	7,0	7,8
PRESTACION DE SERVICIOS	2 811 597,4	12,3	4 356 364,6	20,6	(35,5)	OBLIGACIONES PREVISIONALES	478 758,0	2,2	275 225,4	1,4	74,0
RENTAS DE LA PROPIEDAD	2 430 070,3	10,6	1 864 479,2	8,8	30,3	BIENES Y SERVICIOS	11 898 512,1	56,0	10 839 590,9	55,8	9,8
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	111,3		145,4		(23,5)	OTROS GASTOS CORRIENTES	3 714 148,3	17,5	3 194 422,3	16,4	16,3
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1 121 342,4	4,9	1 233 794,1	5,8	(9,1)						
INGRESOS DE CAPITAL	474 515,3	2,1	150 520,9	0,7	215,2	GASTOS DE CAPITAL	942 659,5	4,4	941 275,6	4,8	0,1
VENTA DE ACTIVOS	15 534,7	0,1	329,0	0,0	4 621,8	INVERSIONES	493 617,2	2,3	641 098,9	3,3	(23,0)
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	458 980,6	2,0	150 191,9	0,7	205,6	INVERSIONES FINANCIERAS	197 792,1	0,9	37 253,5	0,2	430,9
TRANSFERENCIAS	55 365,6	0,2	19 719,7	0,1	180,8	OTROS GASTOS DE CAPITAL	251 250,2	1,2	262 923,2	1,3	(4,4)
TRANSFERENCIAS	55 365,6	0,2	19 719,7	0,1	180,8						
FINANCIAMIENTO	2 360 256,9	10,4	2 558 296,3	12,2	(7,7)	SERVICIO DE LA DEUDA	2 770 243,9	13,0	2 830 785,9	14,6	(2,1)
OPER. OFIC. DE CREDITO	2 278 108,3	10,0	2 422 537,7	11,5	(6,0)	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	159 947,8	0,7	171 261,2	0,9	(6,6)
SALDO DE BALANCE	82 148,6	0,4	135 758,6	0,7	(39,5)	AMORTIZACION DE LA DEUDA	2 610 296,1	12,3	2 659 524,7	13,7	(1,9)
TOTAL INGRESOS	22 872 240,5	100,0	21 118 109,6	100,0	8,3	TOTAL GASTOS	21 262 410,5	100,0	19 434 109,0	100,0	9,4



CPC. OSCAR ALFONSO PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN



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

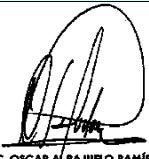


CPC. YORLELINNA MÁRQUEZ FARFÁN
DIRECTORA DE EMPRESAS PÚBLICAS

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

CUADRO N° 43

PARTIDAS / GRUPO GENERICO	EJECUCION
I. INGRESOS CORRIENTES	19 982 102,7
IMPUSTOS	
TASAS	
CONTRIBUCIONES	
VENTA DE BIENES	13 618 981,3
PRESTACION DE SERVICIOS	2 811 597,4
RENTAS DE LA PROPIEDAD	2 430 070,3
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	111,3
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1 121 342,4
II. GASTOS CORRIENTES	(17 549 507,1)
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	(1 458 088,7)
OBLIGACIONES PREVISIONALES	(478 758,0)
BIENES Y SERVICIOS	(11 898 512,1)
OTROS GASTOS CORRIENTES	(3 714 148,3)
III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II)	2 432 595,6
IV. INGRESO DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y FINANCIAMIENTO	612 029,5
INGRESOS DE CAPITAL	474 515,3
VENTA DE ACTIVOS	15 534,7
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	458 980,6
TRANSFERENCIAS	55 365,6
TRANSFERENCIAS	55 365,6
FINANCIAMIENTO	82 148,6
SALDO DE BALANCE	82 148,6
V. GASTO DE CAPITAL	(942 659,5)
INVERSIONES	(493 617,2)
INVERSIONES FINANCIERAS	(197 792,1)
OTROS GASTOS DE CAPITAL	(251 250,2)
VI. SUB-TOTAL	2 101 965,6
VII. FINANCIAMIENTO Y SERVICIO DE LA DEUDA	(492 135,7)
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO (NETO)	(412 613,8)
FINANCIAMIENTO	1 712 286,0
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	1 712 286,0
SERVICIO DE LA DEUDA	(2 124 899,8)
INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA	(100 391,1)
AMORTIZACION DE LA DEUDA	(2 024 508,7)
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO EXTERNO (NETO)	(79 521,9)
FINANCIAMIENTO	565 822,3
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	565 822,3
SERVICIO DE LA DEUDA	(645 344,2)
INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA	(59 556,8)
AMORTIZACION DE LA DEUDA	(585 787,4)
RESULTADO FINANCIERO O DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (VI ± VII)	1 609 829,9


CPC. OSCAR ALFONSO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


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


CPC. YORLEJHA MÁRQUEZ FARFÁN
DIRECTORA DE EMPRESAS PÚBLICAS

2.5 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

A nivel de las empresas del Estado, los gastos ejecutados según funciones aumentaron en 9,4% versus lo realizado en el período 2005, en tanto que al nivel programado, el gasto comparativo de las funciones también creció en 17,4%, la estructura funcional del gasto revela que tres (03) funciones concentran el 93,8% de la programación y 93,7% de la ejecución, las funciones que revelan mayores desviaciones respecto al año 2005 fueron **Administración y Planeamiento** que creció en 338,6% ó S/. 239 982,6 mil, influenciado por el **FONAFE** debido a las significativas inversiones financieras (aportes de capital) realizadas durante el año 2006 a diversas empresas de su holding, no obstante que el gasto previsto en el año para la función versus lo ejecutado fue inferior en 8,5%; **Asistencia y Previsión Social** tuvo ejecución superior al año comparativo en 73,9% ó S/. 203 528,2 mil, incentivado por el **Banco de la Nación** que tuvo mayor gasto en jubilaciones y pensiones a fin de incrementar el fondo de reserva para jubilación y por haber sincerado el gasto del ejercicio y las provisiones que se registraron en defecto durante los años 2003, 2004 y 2005, por ende, la función tuvo similar tendencia en la ejecución del gasto respecto a la programación final que creció en 73,2%; finalmente, cabe destacar el comportamiento de los gastos realizados en la función **Transportes** que tuvo una menor ejecución en 30,2% ó S/. 156 398,0 mil respecto a lo realizado en el año 2005, explicado por el retiro de las actividades de transporte aéreo de la empresa **TANS Perú** que por D.S. Nº 130-2006-EF del 27.07.2006 entró en proceso de liquidación, en tanto que desde el punto de vista del comportamiento de la ejecución versus la meta final del año 2006 fue inferior en 25,0%.

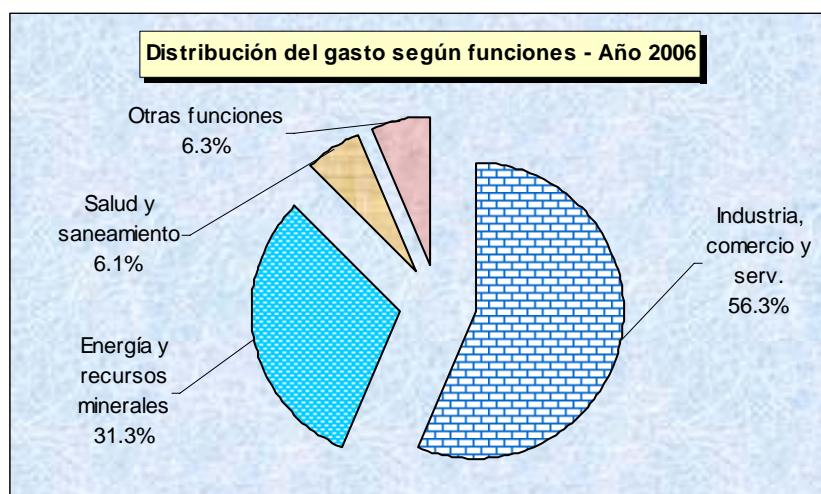
Análisis de las principales funciones según el nivel de participación sobre el gasto total:

Industria, Comercio y Servicios; con ejecución de S/. 11 971 897,3 mil, explica el 56,3% del gasto total ejecutado, habiendo disminuido en 3,7% respecto a la meta estimada, el análisis estructural de la ejecución nos revela que éstos han crecido en 0,8% versus lo mostrado en el período comparativo; es importante indicar el significativo volumen operativo de PETROPERÚ, Banco de la Nación, COFIDE, SIMA Perú y la mayoría de Cajas Municipales (Piura, Trujillo, Arequipa y Sullana) que ampliaron su cobertura de servicios financieros con la apertura de agencias en diversas zonas fuera de su jurisdicción de origen. Las empresas que destacan con mayor operatividad en esta función fueron: **PETROPERÚ** con presupuesto modificado de S/. 10 387 683,7 mil explica el 83,5%, en tanto que en la ejecución alcanzó S/. 9 915 627,4 mil, la misma que representó el 92,0% de la función; **Banco de la Nación**, con presupuesto final de S/. 712 133,0 mil representó el 7,3% de participación en lo programado para la función, en tanto que en la ejecución, alcanzó S/. 892 249,5 mil ó 8,3% de la función, **COFIDE**, con presupuesto final de S/. 174 055,5 mil representó el 1,8% de lo programado en la función, y por el lado de la ejecución la empresa muestra gastos por S/. 178 405,7 mil equivalente al 1,7% de participación en esta función de gastos.

Energía y Recursos Minerales, como la segunda función más representativa de las empresas del Estado, al cierre del año fiscal 2006, revela una ejecución de S/. 6 656 803,3 mil, representando el 31,3% del gasto total, en cuanto al comportamiento estructural versus lo representado en el año 2005 la participación disminuyó en 1,3%. Las empresas que explican los mayores gastos en la función, según el monto ejecutado, fueron: **PERUPETRO** con gastos previstos por S/. 2 726 274,9 mil y ejecución S/. 3 288 976,6 mil explican el 44,7% y 49,4% de gastos en la función programada y ejecutada respectivamente; **ELECTROPERÚ** con presupuesto final de S/. 983 159,3 mil ó 16,1% de la participación en la función programada, en tanto que, en la ejecución alcanzó S/. 1 115 346,5 mil ó 16,8% de la función; **HIDRANDINA** con presupuesto programado de S/. 347 185,1 mil ó 5,7% de lo previsto para la función y ejecución de S/. 354 934,6 mil equivalente al 5,3% de la función, y finalmente **ELECTROCENTRO**, que revela gastos estimados en la función por S/. 263 493,5 mil y ejecución de S/. 264 725,7 mil, los cuales equivalen al 4,3% de la función prevista y 4,0% de la ejecución respectivamente.

Salud y Saneamiento, comprende a **SEDAPAL** como la más representativa, el gasto de 51 empresas municipales dedicadas a la actividad de abastecimiento de agua potable y alcantarillado en las principales ciudades del interior del país, así como a **ESLIMP Callao** (empresa municipal dedicada al servicio de limpieza pública y tratamiento de residuos sólidos), esta función muestra ejecución de gastos por S/. 1 289 520,3 mil, atribuyéndose el 6,1% del

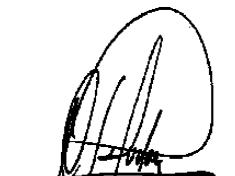
gasto total, siendo inferior en 18,4% respecto a la meta de gastos previstos; el comportamiento de la estructura, comparado con el año 2005, presenta una disminución de 0,6%, este menor gasto fue impulsado por las empresas del sector saneamiento con una ejecución por debajo de los niveles previstos en las partidas de bienes y servicios (inferior a la meta en 11,0%) e inversiones (inferior a la meta en 46,1%), debido a problemas con contratistas y al retraso en el suministro de insumos y falta de capacidad para operar en varios frentes en obras de agua y alcantarillado. Las empresas con mayor incidencia en la función fueron: **SEDAPAL**, con programación de S/. 965 911,2 mil ó 61,2% de la función y ejecución de S/. 849 930,7 mil ó 65,9% de participación; **EPS Grau**, con gastos estimados en la función por S/. 58 903,7 mil que representó el 3,7%, habiendo ejecutado S/. 49 155,7 mil ó 3,8% de participación en la función; **SEDAPAR**, con una previsión de S/. 57 817,8 mil ó 3,7% de la función, en tanto que en la ejecución muestra S/. 42 383,6 mil ó 3,3% de la función y finalmente, **SEDALIB**, con un presupuesto modificado de S/. 53 604,9 mil ó 3,4% de la función, y ejecución realizada por S/. 48 336,7 mil equivalente al 3,7% de la función.



EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 44

FUNCION	2006					2005					VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM %	EJECUCIÓN %
SERVICIOS GENERALES	339 663,7	1,6	310 850,1	1,5	91,5	123 142,3	0,7	70 867,5	0,4	57,5	175,8	338,6
ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO	339 663,7	1,6	310 850,1	1,5	91,5	123 142,3	0,7	70 867,5	0,4	57,5	175,8	338,6
SERVICIOS SOCIALES	1 856 881,2	8,6	1 769 192,9	8,4	95,3	1 745 859,7	9,5	1 578 151,5	8,1	90,4	6,4	12,1
ASISTENCIA Y PREVISION SOCIAL	276 401,6	1,3	478 758,0	2,3	173,2	276 580,8	1,5	275 229,8	1,4	99,5	(0,1)	73,9
EDUCACION Y CULTURA	1 150,8		914,6		79,5	1 084,6		1 029,4		94,9	6,1	(11,2)
SALUD Y SANEAMIENTO	1 579 328,8	7,3	1 289 520,3	6,1	81,6	1 468 194,3	8,0	1 301 892,3	6,7	88,7	7,6	(1,0)
SERVICIOS ECONOMICOS	19 234 614,6	89,8	19 182 367,5	90,1	99,7	16 385 497,6	89,8	17 785 090,0	91,5	108,5	17,4	7,9
COMUNICACIONES	128 835,6	0,6	123 077,4	0,6	95,5	119 427,8	0,7	111 209,2	0,6	93,1	7,9	10,7
ENERGIA Y RECUSOS MINERALES	6 099 966,2	28,5	6 656 803,3	31,3	109,1	6 000 406,3	32,9	6 337 232,7	32,6	105,6	1,7	5,0
INDUSTRIA, COMERCIO Y SERVICIOS	12 438 203,7	58,0	11 971 897,3	56,3	96,3	9 689 989,3	53,1	10 777 967,7	55,5	111,2	28,4	11,1
TRANSPORTE	483 055,4	2,3	362 299,0	1,6	75,0	531 413,9	2,9	518 697,0	2,6	97,6	(9,1)	(30,2)
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	84 553,7	0,4	68 290,5	0,3	80,8	44 260,3	0,2	39 983,4	0,2	90,3	91,0	70,8
TOTAL	21 431 159,5	100,0	21 262 410,5	100,0	99,2	18 254 499,6	100,0	19 434 109,0	100,0	106,5	17,4	9,4



CPC. OSCAR ALFAUJO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN



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



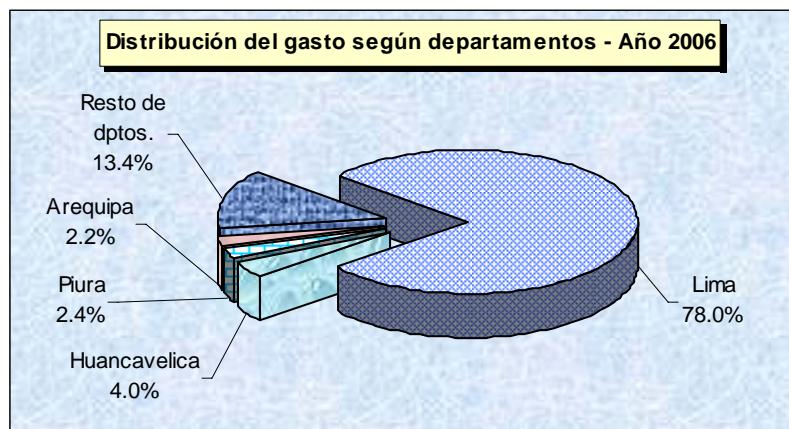
CPC. YORILENE MARQUEZ TARFÁN
DIRECTORA DE EMPRESAS PÚBLICAS

2.6 CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

Las operaciones económicas de la mayoría de las empresas del Estado dedicadas a la prestación de servicios básicos (agua potable y alcantarillado, electricidad y transporte) y actividades financieras (cajas municipales y Banco de la Nación) se desarrollan en casi todos los departamentos del país, por lo que la Actividad Empresarial del Estado (directa o indirecta) está presente a nivel nacional, no obstante lo referido, al cierre del ejercicio fiscal 2006, observamos una concentración del gasto en seis (06) departamentos que explican el 90,3% del gasto nacional ejecutado, por consiguiente, respecto a la distribución del gasto ejecutado en el año 2005, el grado de centralización aumentó en 2,1% debido a que para dicho periodo había alcanzado el 88,2%, esta menor participación de los departamentos distintos a Lima ha sido influenciada por el retiro del ranking al departamento de **Pasco** al haberse culminado las fuertes inversiones que la empresa **EGERCEN** realizaba en la construcción de la Central Hidroeléctrica de Yuncán, ubicado en las cuencas de los ríos Paucartambo y Huachón en la provincia y departamento de Pasco, la misma que ya se ha culminado y otorgado en contrato de usufructo; finalmente cabe señalar que el departamento de **Lima** mantiene la mayor parte del gasto a nivel nacional.

(EN MILES DE NUEVOS SOLES)

Departamentos	2006			2005			Variac. %
	PIM	Ejecución	% Part.	PIM	Ejecución	% Part.	
Lima	16 300 857.1	16 584 049.9	78.0	13 336 974.5	14 710 208.0	75.7	12.7
Huancavelica	673 497.3	838 886.8	3.9	706 014.6	774 067.6	4.0	8.4
Piura	605 742.7	519 990.6	2.4	495 617.6	450 475.1	2.3	15.4
Arequipa	524 136.6	465 418.4	2.2	500 963.4	447 592.9	2.3	4.0
Callao	514 438.8	409 964.7	1.9	439 531.4	450 180.4	2.3	(8.9)
La Libertad	380 387.9	377 730.3	1.8	307 313.6	307 831.7	1.6	22.7
Resto de Dptos.	2 432 099.1	2 066 369.8	9.7	2 468 084.5	2 293 753.3	11.8	(9.9)
Total	21 431 159.5	21 262 410.5	100.0	18 254 499.6	19 434 109.0	100.0	9.4



Lima, para el año 2006, el departamento representó el 78,0% del gasto nacional, habiendo tenido un avance superior en 1,7% a la meta modificada, en cuanto a la ejecución versus lo realizado en el año 2005 fue mayor en 12,7%, lo cual motivó que hubiera una mayor participación en la estructura total que creció en 2,3%, las empresas que explican los gastos más significativos en este departamento son: **PETROPERÚ** que representa el 64,2% de lo previsto y 60,2% de la ejecución departamental; **PERUPETRO** que representa el 16,7% del presupuesto modificado y 19,8% en la ejecución realizada en el departamento; **Banco de la Nación** que concentró gastos equivalentes al 4,9% de lo estimado y 7,2% de la ejecución; en tanto que **SEDAPAL** explica el 5,9% del gasto previsto para el departamento y en la ejecución se atribuye el 5,1% en la ejecución departamental.

Huancavelica; al cierre del año 2006, los gastos ejecutados en el departamento alcanzaron el 3,9% de la ejecución del gasto a nivel nacional, en tanto que para el año 2005 los gastos

departamentales representaban el 4,0% del total nacional; es decir, hubo una ligera desviación de 0,1%, sin embargo, a pesar que la participación departamental disminuyó, los gastos ejecutados aumentaron en 8,4% ó S/. 64 819,2 mil respecto a lo realizado en el año 2005. En cuanto a las empresas que más trascienden son tres (03) a decir de: **ELECTROPERÚ** (explica sus gastos en el departamento debido a que en la Provincia de Tayacaja se ubican las instalaciones de los dos mayores centros de producción de energía hidráulica a nivel nacional – Centrales Hidroeléctricas Santiago Antúnez de Mayolo y Restitución de propiedad de la Empresa) que alcanzó una participación de 91,5% del gasto programado en el departamento y el 96,2% de la ejecución realizada en el mismo; **EMAPA Huancavelica** (prestación de servicios de agua y desagüe) que explica 6,3% de los gastos previstos y 2,2% de la ejecución departamental y **ELECTROCENTRO** (distribución de energía eléctrica) que concentró el 1,7% del presupuesto modificado y en la ejecución alcanzó el 1,3% del departamento.

Piura; el departamento representó el 2,4% del gasto nacional para el año 2006, habiendo escalado una posición al subir al tercer lugar respecto a lo participado en año 2005, en el que representó el 2,3% y ocupó el cuarto lugar del gasto nacional; el volumen de ejecución versus su similar del año comparativo creció en 15,4%, el mismo que en valores representó S/. 69 515,5 mil. En cuanto al avance de ejecución, respecto lo programado, éste fue inferior en 14,2% ó S/. 85 752,1 mil; las empresas que se atribuyen los mayores gastos en el departamento fueron: **ENOSA** que representó el 39,8% del presupuesto modificado y 45,1% de la ejecución total en el departamento; **CMAC Piura** que explica 27,4% y 26,5% del gasto programado y ejecutado en el departamento respectivamente, y finalmente la **CMAC Sullana** que alcanzó una participación de 15,2% en la programación final y 11,9% en la ejecución total del departamento.

Arequipa; para el año fiscal 2006, este departamento explica el 2,2% del gasto ejecutado a nivel nacional, en tanto que para el período 2005 los gastos representaban el 2,3%, es decir la participación del departamento en el contexto nacional decreció ligeramente en 0,1%, sin embargo, los gastos aumentaron en 4,0% que en cifras fue S/. 17 825,5 mil, respecto al desempeño de la ejecución versus lo estimado, lo realizado fue inferior a la meta final en 11,2% ó S/. 58 718,2; las empresas que explican los mayores gastos en este departamento fueron: **SEAL** que representa el 37,0% del presupuesto modificado y 39,5% de la ejecución del departamento; **EGASA** que concentró el 28,7% del gasto estimado para el departamento y 30,6% de la ejecución departamental; y finalmente **CMAC Arequipa** que se atribuye el 21,2% de la previsión final y 18,6% de la ejecución total realizada en el departamento.

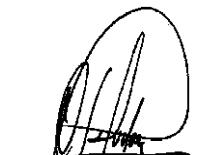
Callao; como enclave de transporte marítimo y aéreo a nivel nacional e internacional, la provincial constitucional para el año fiscal 2006 alcanzó una participación de 1,9% de la ejecución a nivel nacional, la información comparativa del año 2005 indica que la participación de la provincia fue del 2,3%, es decir, decreció la participación de la provincia en 0,4%, por consiguiente el nivel de ejecución de gastos 2006 versus 2005 decreció en 8,9% ó S/. 40 215,7 mil; el nivel de avance en la ejecución respecto al presupuesto modificado indica que fue inferior en 20,3% ó S/. 104 474,1 mil, influenciado por el nivel de gasto inferior a lo previsto en la empresa CORPAC; las empresas que realizaron los mayores gastos en este lugar fueron: **ENAPU Perú** que se atribuye el 54,1% del gasto programado y 51,8% de la ejecución realizada en la provincia; **CORPAC** que ostentó el 24,1% de la meta prevista y 21,4% de la ejecución del gasto en la provincia y **SIMA Perú** que explica el 17,4% del presupuesto modificado y 21,6% de la ejecución realizada en la provincia.

La Libertad; este departamento tuvo una participación del 1,8% en la ejecución a nivel nacional en el año 2006, habiendo aumentado su representatividad respecto a lo alcanzado en el año 2005 donde tuvo participación de 1,6% a nivel del gasto nacional, en la misma línea de crecimiento se refleja un aumento del gasto en S/. 69 898,6 mil ó 22,7% respecto a lo ejecutado en el 2005; en cuanto al grado de avance sobre la meta prevista revela que fue ligeramente inferior en 0,7% ó S/. 2 657,6 mil. Las empresas que sustentan las mayores cifras en el departamento fueron: **HIDRANDINA** que representó el 55,1% del presupuesto modificado y 56,8% de la ejecución departamental; **CMAC Trujillo** que explica el 25,1% de la programación y revela una ejecución equivalente al 25,1% del departamento y finalmente **SEDALIB** que alcanzó una participación sobre el departamento de 14,2% en lo estimado y 12,9% en la ejecución.

EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 45

DEPARTAMENTOS	2006				2005				VARIACION	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM %	EJECUCIÓN %
AMAZONAS	37 013,8	0,2	34 795,8	0,2	33 874,9	0,2	35 680,2	0,2	9,3	(2,5)
ANCASH	221 723,6	1,0	207 167,4	1,0	218 990,9	1,2	210 192,2	1,1	1,2	(1,4)
APURIMAC	20 966,8	0,1	21 984,1	0,1	17 510,6	0,1	19 612,2	0,1	19,7	12,1
AREQUIPA	524 136,6	2,5	465 418,4	2,2	500 963,4	2,7	447 592,9	2,3	4,6	4,0
AYACUCHO	57 895,6	0,3	50 060,6	0,2	45 013,7	0,2	38 449,1	0,2	28,6	30,2
CAJAMARCA	84 950,0	0,4	75 304,7	0,4	119 103,0	0,7	89 475,9	0,5	(28,7)	(15,8)
PROV. CONSTIT. DEL CALLAO	514 438,8	2,4	409 964,7	1,9	439 531,4	2,4	450 180,4	2,3	17,0	(8,9)
CUSCO	309 662,2	1,4	235 248,0	1,1	251 130,0	1,4	201 918,2	1,0	23,3	16,5
HUANCAVELICA	673 497,3	3,1	838 886,8	4,0	706 014,6	4,0	774 067,6	4,0	(4,6)	8,4
HUANUCO	48 846,3	0,2	47 695,7	0,2	36 510,6	0,2	36 762,9	0,2	33,8	29,7
ICA	93 480,6	0,4	72 155,7	0,3	82 718,3	0,4	68 301,5	0,4	13,0	5,6
JUNIN	251 417,0	1,2	237 005,2	1,1	233 866,6	1,3	213 807,4	1,1	7,5	10,8
LA LIBERTAD	380 387,9	1,8	377 730,3	1,8	307 313,6	1,7	307 831,7	1,6	23,8	22,7
LAMBAYEQUE	199 091,5	0,9	186 663,4	0,9	170 720,1	0,9	167 178,6	0,9	16,6	11,7
LIMA	16 300 857,1	76,1	16 584 049,9	78,0	13 336 974,5	73,1	14 710 208,0	75,7	22,2	12,7
LORETO	222 359,2	1,0	178 487,2	0,8	164 847,9	0,9	158 637,7	0,8	34,9	12,5
MADRE DE DIOS	43 006,6	0,2	29 506,0	0,1	24 894,3	0,1	25 910,6	0,1	72,8	13,9
MOQUEGUA	40 606,9	0,2	39 334,7	0,2	41 369,0	0,2	40 326,9	0,2	(1,8)	(2,5)
PASCO	145 139,6	0,7	113 480,0	0,5	394 029,2	2,2	452 023,6	2,3	(63,2)	(74,9)
PIURA	605 742,7	2,8	519 990,6	2,4	495 617,6	2,7	450 475,1	2,3	22,2	15,4
PUNO	235 213,2	1,1	202 794,9	1,0	264 015,8	1,4	223 171,0	1,1	(10,9)	(9,1)
SAN MARTIN	106 317,2	0,5	102 371,3	0,5	90 111,5	0,5	83 147,8	0,4	18,0	23,1
TACNA	169 673,9	0,8	125 775,1	0,6	143 006,1	0,8	133 788,6	0,7	18,6	(6,0)
TUMBES	56 376,2	0,3	17 718,0	0,1	54 571,6	0,3	16 568,0	0,1	3,3	6,9
UCAYALI	88 358,9	0,4	88 822,0	0,4	81 800,4	0,4	78 800,9	0,4	8,0	12,7
TOTAL GENERAL	21 431 159,5	100,0	21 262 410,5	100,0	18 254 499,6	100,0	19 434 109,0	100,0	17,4	9,4


CPC. OSCAR ALFARO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION


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


CPC. YORIELINA MARQUEZ FARFAN
DIRECTORA DE EMPRESAS PÚBLICAS