

## **V. OTRAS ENTIDADES**



## 1. ASPECTOS PRESUPUESTARIOS

### GENERALIDADES

En el Marco Institucional de Otras Entidades, correspondiente al ejercicio fiscal 2011 se encuentran agrupadas las siguientes entidades: Seguro Social del Perú ( **ESSALUD**), Caja de Pensiones Militar Policial ( **CPMP**), Banco Central de Reserva del Perú ( **BCRP**), Fondo Nacional de Vivienda - Fonavi en Liquidación ( **FONAVI**), Fondo Revolvente Administrado por el Banco de Materiales y el Fondo Intangible, según se detalla a continuación:

### MARCO INSTITUCIONAL

Nº	ENTIDADES	Nº ENTIDADES
1.	<b>EMPRESAS OPERATIVAS</b> Instituto Peruano de Seguridad Social Caja Nacional de Pensiones Militar Policial Fondo Revolvente Administrado por el BANMAT Fondo Intangible creado por Ley N° 27677	04
2.	<b>EMPRESAS EN LIQUIDACIÓN</b> Fondo Nacional de Vivienda ( <b>FONAVI</b> )	01
3	<b>BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ</b>	01
<b>TOTAL UNIVERSO</b>		<b>06</b>

#### **EsSALUD**

Es un organismo público descentralizado del sector Trabajo y Promoción del Empleo con personería jurídica de derecho público interno y con autonomía técnica, administrativa, económica, financiera, presupuestal y contable, conforme lo establecen las Leyes N° 27056 y N° 28006 las que garantizan la intangibilidad de los fondos y reservas de la seguridad social; excluyéndola de todo sistema de administración financiera pública. Para fines de administración presupuestaria la entidad **ESSALUD** fue incluida dentro de **FONAFE**, en virtud de la Quincuagésima Quinta Disposición Complementaria y Final de la Ley N° 29626, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2011, publicada en el Diario Oficial El Peruano el 09 de diciembre de 2010.

#### **CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL**

Es una entidad con personería jurídica de derecho público creada por el Decreto Ley N° 21021 y su reglamento fue aprobado por Decreto Supremo N° 005-75-CCFA. La Caja cuenta con autonomía administrativa, económica, financiera, sin estar sujeta a las normas legales y administrativas que regulan el funcionamiento de las entidades del sector público. Considera dentro de sus funciones la de administrar el régimen de pago de las pensiones y compensaciones de sus miembros, de conformidad con el Decreto Ley N° 19846, administra sus propios recursos con la finalidad de incrementarlos y administrar otros fondos, así como prestar otros servicios que se aprueben con Decreto Supremo.

#### **BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ**

Es una persona jurídica autónoma de derecho público constituida el 09 de marzo de 1992, con la finalidad de preservar la estabilidad monetaria en el Perú. Sus actividades se rigen por lo establecido en el artículo 84° de la actual Constitución Política del Perú, y por su Ley Orgánica

aprobada por Decreto Ley N° 26123 del 24 de diciembre de 1992. La Ley Orgánica establece como funciones del Banco: regular la cantidad de dinero, administrar las reservas internacionales, emitir billetes y monedas e informar sobre las finanzas nacionales.

#### **FONAVI EN LIQUIDACIÓN - MEF**

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

#### **FONDO REVOLVENTE ADMINISTRADO POR EL BANCO DE MATERIALES**

El Fondo Revolvente Administrado por BANMAT, fue establecido a través del D.S N° 005-2002-Vivienda. Constituye un patrimonio autónomo que es administrado por el Banco de Materiales. Los recursos del Fondo Revolvente están destinados a las actividades de promoción, ejecución y/o aprovisionamiento de recursos, bienes y servicios, para la edificación y mejoramiento de la vivienda básica mínima, de las habilitaciones urbanas, de infraestructura urbana y rural. La administración de los recursos del Fondo se encuentra sujeta a disposición de la Ley General de Sociedades.

#### **FONDO LEY N° 27677**

Mediante Ley N° 27677, publicado el 13.02.2002, se crea dicho Fondo con los recursos provenientes de la liquidación del Fondo Nacional de Vivienda (FONAVI) y se encarga de su administración, recuperación y canalización a través de las instituciones financieras intermedias, al FONDO MI VIVIENDA S.A. El artículo 2° del D.S. N° 109-2003 (Reglamento de la Ley 27677) dice que la utilización de los recursos servirán para financiar:

- a) La construcción de viviendas de interés social , incluyendo la adquisición del terreno sobre el cual se construyan así como la realización de obras de infraestructura sanitaria, electrificación y acondicionamiento de las respectivas áreas de construcción;
- b) La ampliación de casa única

#### **ESTADOS PRESUPUESTARIOS**

Los estados presupuestarios que se presentan son los siguientes:

- Marco Legal del Presupuesto de Ingresos y Gastos
- Clasificación Institucional del Gasto
- Estado de Programación y Ejecución de Ingresos y Gastos
- Clasificación Económica de Ingresos y Gastos
- Estado de Fuentes y Uso de Fondos
- Clasificación Funcional del Gasto
- Distribución Geográfica del Gasto

## **NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS**

### **NOTA 1: OBJETIVOS**

*Es necesario indicar que las cuatro (04) entidades que conforman el nivel de Otras Entidades no se encuentran bajo ningún ámbito regulatorio en su presupuesto y son: EsSALUD, Caja de Pensiones Militar-Policial, el Banco Central de Reserva del Perú y Fondo Ley N° 27677, sin embargo para incorporarlos en la Cuenta General adecuan su presupuesto a los Clasificadores de Ingresos y Egresos aprobados en el artículo 3º de la Directiva N° 005-2010 Directiva para la Ejecución Presupuestaria, aprobada mediante Resolución Directoral N° 030-2010-EF/76.01 que son utilizados en las diferentes operaciones del sector público durante las etapas del proceso presupuestario en el ejercicio fiscal 2011.*

*La aprobación del marco legal del presupuesto del nivel Otras Entidades está regulada por las respectivas disposiciones que les conceden autonomía; al ejercicio fiscal 2011.*

*Es necesario mencionar que la entidad Servicio Nacional de Adiestramiento en Trabajo Industrial (SENATI), no presentó información presupuestal del ejercicio fiscal 2011, razón por la cual no ha sido incorporada en la presente Cuenta General.*

### **NOTA 2: PRINCIPIOS y PRÁCTICAS PRESUPUESTALES**

- a) *El grupo de Otras Entidades no tiene ámbito regulatorio y la aprobación de los montos del Marco Legal de su presupuesto se ha hecho mediante Acuerdo de Directorio, Acuerdo de Consejo Directivo o Resolución, según corresponda.*
- b) *Los montos del Marco Legal del Presupuesto comprenden el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA), los Créditos Suplementarios, las reducciones, así como las anulaciones y créditos internos, que son necesarios para determinar el Presupuesto Institucional Modificado – PIM.*
- c) *La información presupuestaria ha sido elaborada en base a lo establecido por la Directiva N° 02-2011-EF/51.01 “Preparación y Presentación de la Información Financiera, Presupuestaria, Complementaria y de Presupuesto de Inversión para la Elaboración de la Cuenta General de la República por las Empresas y Entidades de Tratamiento Empresarial del Estado”, aprobada mediante Resolución Directoral N° 015-2011-EF/51.01*
- d) *Los comentarios de este acápite presupuestario se han realizado con apoyo de la evaluación presupuestaria donde se expone las acciones y hechos significativos que incidieron en los resultados obtenidos durante el año 2011, por los principales rubros de ingresos y gastos del presupuesto aprobado para el año fiscal.*
- e) *Las disposiciones que se dieron a las entidades para la elaboración de las Transferencias Financieras Recibidas y Otorgadas es que debían registrarlas en los formatos TFR Transferencias Financieras Recibidas, TFO-1 Transferencias Financieras Otorgadas, TFO-2 Clasificación Funcional de Transferencias Financieras Otorgadas TFO-3 Distribución Geográfica de las Transferencias Financieras Otorgadas.*
- f) *Los responsables de la elaboración de la información presupuestaria de las Entidades de Tratamiento Empresarial del Estado, verificaron la consistencia del contenido de cada uno de los estados presupuestarios.*

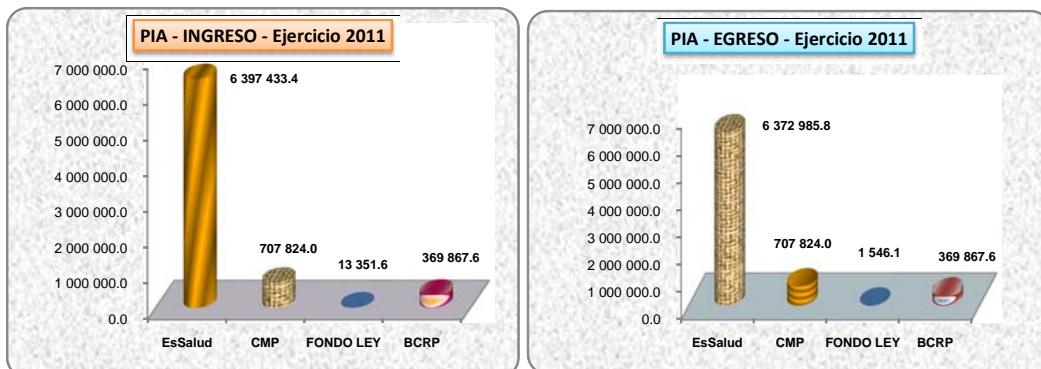
- g) Para el registro de los estados presupuestarios, las entidades han utilizado el aplicativo informático Web habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.

**NOTA 3: MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS**

**1.1 Base Legal**

**Presupuesto Institucional de Apertura (PIA)**  
(En Miles de Nuevos Soles)

Fuentes/ Categorías/ Empresas	ESSALUD	CNPMP	FONDO LEY 26767	BCRP	TOTAL
<b>Ingresos</b>					
Rec. Direct. Recaudados	6 272 886,9	707 824,0	13 351,6	369 867,6	7 363 930,1
Ingresos Corrientes	6 272 886,9	707 824,0	13 351,6	369 867,6	7 363 930,1
Ingresos de Capital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Rec por Operac. Ofic. Crédito</b>	<b>124 546,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>124 546,5</b>
Endeudamiento	124 546,5	0,0	0,0	0,0	124 546,5
<b>Total Ingresos</b>	<b>6 397 433,4</b>	<b>707 824,0</b>	<b>13 351,6</b>	<b>369 867,6</b>	<b>7 488 476,6</b>
Rec. Direct. Recaudados	6 248 439,3	707 824,0	1 546,1	369 867,6	7 327 677,0
<b>Gastos</b>	<b>6 248 439,3</b>	<b>707 824,0</b>	<b>1 546,1</b>	<b>369 867,6</b>	<b>7 327 677,0</b>
Gastos Corrientes	5 693 115,3	626 014,9	1 546,1	356 654,3	6 677 330,6
Gastos de Capital	472 045,8	81 809,1	0,0	13 213,3	567 068,2
Servicio de la Deuda Pública	83 278,2	0,0	0,0	0,0	83 278,2
<b>Rec. Por Operac. Oficiales</b>	<b>124 546,5</b>	<b>0,0</b>			<b>124 546,5</b>
Gastos de Capital	124 546,5	0,0	0,0		124 546,5
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>6 372 985,8</b>	<b>707 824,0</b>	<b>1 546,1</b>	<b>369 867,6</b>	<b>7 452 223,5</b>
% Partic Ingreso/ Gasto	100,4	100,0	863,6	100,0	100,5



**NOTA 4: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)**

**Comentarios:**

El Presupuesto Institucional (PIA) distribuido por fuentes de financiamiento muestra que el 98,3%, corresponde a la fuente Recursos Directamente Recaudados y el 1,7% a la fuente de financiamiento Operaciones Oficiales de Crédito (Internas) cuya recaudación recae sobre las categorías de Ingresos Corrientes con S/. 7 363 930,1 mil o 98,3% y a Financiamiento corresponde S/. 124 546,5 mil o 1,7%, la distribución del presupuesto por categorías del gasto es como sigue: El 89,6% o S/. 6 677 330,6 mil corresponde a Gastos Corrientes, 9,3%, a Gastos de Capital o S/. 691 614,7 mil y el 1,1% o S/. 83 278,2 mil corresponde al Servicio de la Deuda, mostrando un desequilibrio financiero entre los ingresos y los gastos a nivel de las entidades. **EsSALUD** con S/. 24 447,6 mil o 100,4% y **Fondo Ley N° 27677** con S/. 11 805,5 mil o 863,6% respecto al total de los ingresos con respecto al total de los gastos.

**NOTA 5: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)**

**INGRESOS**

**Presupuesto Modificado vs Presupuesto Inicial de Ingresos**

(En Miles de Nuevos Soles)

Fuentes/ Rubros	PIA	Modific.	PIM	Variación %
<b>2.-Rec. Direct. Recaudados</b>	<b>7 363 930,1</b>	<b>58 787,3</b>	<b>7 422 717,4</b>	<b>0,8</b>
Ingresos Corrientes	7 363 930,1	58 787,3	7 422 717,4	0,8
Ingresos de Capital	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldos de Balance	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>3.-Rec. Por Operac. Ofic. Crédito</b>	<b>124 546,5</b>	<b>( 124 546,5)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Endeudamiento Interno	124 546,5	( 124 546,5)	0,0	0,0
<b>TOTAL</b>	<b>7 488 476,6</b>	<b>( 65 759,2)</b>	<b>7 422 717,4</b>	<b>( 0,9)</b>

**Comentarios:**

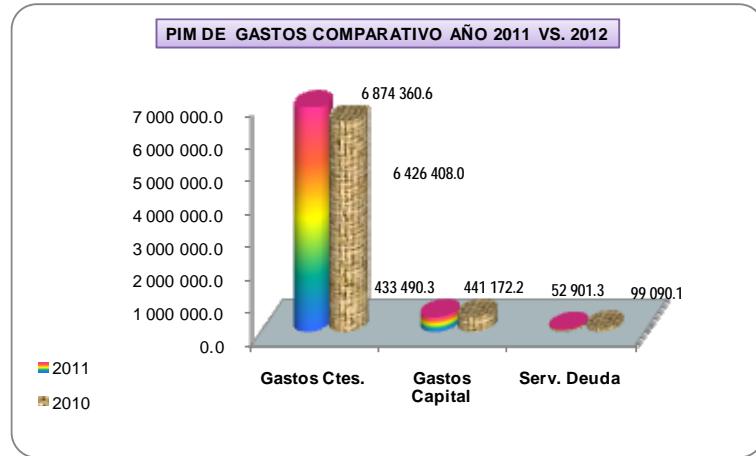
El Presupuesto Modificado (PIM) de ingresos al cierre del ejercicio fiscal 2011, del nivel de Otras Entidades alcanzó la suma de S/. 7 422 717,4 mil, importe que fue disminuido en 0,9%, al aprobado inicialmente, lo que significó una disminución de S/. 65 759,2 mil, destacando la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados con S/. 58 787,3 mil o 0,8% respecto a la modificación total, de los cuales los Ingresos Corrientes aumentaron en S/. 58 787,3 mil o 0,8%, mientras que los Ingresos de Capital y los Saldos de Balance no fueron programados durante el ejercicio y la fuente Operaciones Oficiales de Crédito (interno) disminuyó en S/. 124 546,5 mil o 100,0 % con relación a la modificación total.

**GASTOS**

(En Miles de Nuevos Soles)

Fuentes/ Rubros	PIA	Modific.	PIM	Variación %
<b>2.-Rec. Direct. Recaudados</b>	<b>7 327 677,0</b>	<b>33 075,2</b>	<b>7 360 752,2</b>	<b>0,4</b>
Gastos Corrientes	6 677 330,6	197 030,0	6 874 360,6	2,9
Gastos de Capital	567 068,2	( 133 577,9)	433 490,3	( 30,8)
Servicio de la Deuda	83 278,2	( 30 376,9)	52 901,3	( 57,4)
<b>3.-Rec. Por Operac. Ofic. Crédito</b>	<b>124 546,5</b>	<b>( 124 546,5)</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
Gastos de Capital	124 546,5	( 124 546,5)	0,0	100,0
<b>TOTAL</b>	<b>7 452 223,5</b>	<b>( 91 471,3)</b>	<b>7 360 752,2</b>	<b>( 1,2)</b>

2011		CATEGORÍAS	2010		VARIAC.
S/.	%		S/.	%	
6 874 360,6	93,4	Gastos Corrientes	6 426 408,0	92,3	7,0
433 490,3	5,9	Gastos de Capital	441 172,2	6,3	( 1,7)
52 901,3	0,7	Servicio de la Deuda	99 090,1	1,4	( 46,6)
<b>7 360 752,2</b>	<b>100,0</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6 966 670,3</b>	<b>100,0</b>	<b>5,7</b>



**Comentarios:**

El Presupuesto Modificado (PIM) de gastos del nivel de Otras Entidades al 31 de diciembre 2011 ascendió a S/. 7 360 752,2 mil, representando disminución de 1,2% o S/. 91 471,3 mil respecto al Presupuesto Inicial de Apertura, siendo de mayor relevancia para este comportamiento, la fuente de financiamiento Operaciones Oficiales de Crédito que disminuyó en S/.124 546,5 mil o 100,0% y la fuente Recursos Directamente Recaudados que se incrementó en S/. 33 075,2 mil o 0,4%, de los cuales los Gastos Corrientes aumentaron en S/. 197 030,0 mil o 2,9%, respecto al PIA, en cuanto a los Gastos de Capital disminuyeron en 30,8% o S/. 133 577,9 mil y el Servicio de la Deuda disminuyó en 57,4% o S/. 30 376,9 mil.

La fuente de financiamiento Operaciones Oficiales de Crédito (interno), corresponde a **EsSALUD**, que ha sido concertado por Acuerdo de Directorio con el Banco de la Nación, para cubrir el déficit ocasionado por la aplicación de la Ley N° 29351, que aprueba la inafectación de las gratificaciones por Fiestas Patrias y Navidad, no se encuentran afectas a aportaciones, contribuciones ni descuentos establecidos por Ley.

**OTRAS ENTIDADES**  
**MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**EJERCICIO 2011**  
**(En Miles de Nuevos Soles)**

CUADRO N° 52

INGRESOS	PIA	MODIFC.	PIM	GASTOS	PIA	MODIFC.	PIM
<b>REC. DIRECT. RECAUDADOS</b>	<b>7 363 930,3</b>	<b>58 787,1</b>	<b>7 422 717,4</b>	<b>REC. DIRECT. RECAUDADOS</b>	<b>7 327 677,0</b>	<b>33 075,2</b>	<b>7 360 752,2</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>7 363 930,3</b>	<b>58 787,1</b>	<b>7 422 717,4</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>6 677 330,6</b>	<b>197 030,0</b>	<b>6 874 360,6</b>
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6 226 965,8	<b>20 498,0</b>	6 247 463,8	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	2 702 184,7	121383,8	2 823 568,5
OTROS INGRESOS	1136 964,5	38 289,1	1175 253,6	PENSIONES Y OTRAS PRESTAC.	1035 832,7	<b>6 075,2</b>	1041907,9
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>				BIENES Y SERVICIOS	2 373 427,0	50 129,1	2 423 556,1
VENTA ACTIVOS NO FINANCIERO				DONACIONES Y TRANSFERENC.	124 215,6	<b>34,4</b>	124 250,0
VENTA DE ACTIVOS FINANCIERO				OTROS GASTOS	441670,6	19 407,5	461078,1
<b>FINANCIAMIENTO</b>				<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>567 068,2</b>	<b>( 133 577,9)</b>	<b>433 490,3</b>
SALDO DE BALANCE				ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FIANAN	483 735,3	( 139 985,5)	343 749,8
<b>RECURSOS POR OPERAC. OFIC.</b>	<b>124 546,5</b>	<b>( 124 546,5)</b>	<b>0,0</b>	ADQUISIC. DE ACTIVOS FIANANC.	83 332,9	6 407,6	89 740,5
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>124 546,5</b>	<b>( 124 546,5)</b>	<b>0,0</b>	<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>83 278,2</b>		<b>52 901,3</b>
ENDEUDAMIENTO	124 546,5	( 124 546,5)	0,0	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	83 278,2		52 901,3
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>7 488 476,8</b>	<b>( 65 759,4)</b>	<b>7 422 717,4</b>	<b>RECURSOS POR OPERAC. OFIC</b>	<b>124 546,5</b>	<b>( 124 546,5)</b>	<b>0,0</b>
				<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>124 546,5</b>	<b>( 124 546,5)</b>	<b>0,0</b>
				ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINAN	124 546,5	( 124 546,5)	0,0
				<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>7 452 223,5</b>	<b>( 914 711,3)</b>	<b>7 360 752,2</b>



CPC. Oscar A. Pajuelo Ramírez  
 Director General  
 Dirección General de Contabilidad Pública



CPC. YORLEINA MARQUEZ FARFÁN  
 Directora  
 Dirección de Empresas Públicas

**OTRAS ENTIDADES**  
**ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS**  
**EJERCICIO 2011**  
**(En Miles de Nuevos Soles)**

CUADRO N° 53

INGRESOS	PIM	EJECUCION	VARIACION	GASTOS	PIM	EJECUCION	VARIACION
<b>REC. DIRECT. RECAUDADOS</b>	<b>7 422 717,4</b>	<b>7 137 777,8</b>	<b>96,2</b>	<b>REC. DIRECT. RECAUDADOS</b>	<b>7 360 752,2</b>	<b>7 073 570,7</b>	<b>96,1</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>7 422 717,4</b>	<b>7 081 933,6</b>	<b>95,4</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>6 874 360,6</b>	<b>6 598 897,9</b>	<b>96,0</b>
VENTA DE BIENES Y SERV. Y DE OTROS INGRESOS CORRIENTES	6 247 463,8	6 272 843,0	100,4	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	2 823 568,5	2 861 775,5	101,3
	1175 253,6	809 090,6	68,8	PENSIONES Y OBLIGAC. SOCIALES	1041907,9	819 045,7	78,6
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>		<b>55 844,2</b>		BIENES Y SERVICIOS	2 423 556,1	2 330 274,3	96,2
OTROS INGRESOS				DONACIONES Y TRANSFER.	124 250,0	126 343,5	101,7
VENTA DE ACTIVOS FINANC.		55 844,2		OTROS GASTOS	461078,1	462 056,9	100,2
<b>FINANCIAMIENTO</b>				<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>433 490,3</b>	<b>421 771,5</b>	<b>97,3</b>
SALDO DE BALANCE				ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINAN	343 749,8	321 500,7	93,5
				ADQUISIC. DE ACTIVOS FINANC.	89 740,5	100 270,8	111,7
<b>REC. POR OPERAC. OFIC.</b>				<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>52 901,3</b>	<b>52 901,3</b>	<b>100,0</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>				SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	52 901,3	52 901,3	100,0
ENDEUDAMIENTO				<b>RECURSOS POR OPERAC. OFIC.</b>			
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>7 422 717,4</b>	<b>7 137 777,8</b>	<b>96,2</b>	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>			
				ADQUISIC. DE ACTIVOS FINANC.			
				<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>7 360 752,2</b>	<b>7 073 570,7</b>	<b>96,1</b>



CPC. Oscar A. Pajuelo Ramírez  
 Director General  
 Dirección General de Contabilidad Pública



CPC. YORILLELIN MARQUEZ FARFAN  
 Directora  
 Dirección de Empresas Públicas

### 1.3 CLASIFICACION INSTITUCIONAL DEL GASTO

#### NOTA 8: CLASIFICACION INSTITUCIONAL DEL GASTO

(En Miles de Nuevos Soles)

Entidades	Ejercicio 2011			
	PIM	%	Ejecución	%
ESSALUD	6 281 426,1	85,3	6 343 746,6	89,8
CPMP	707 824,0	9,6	392 520,6	5,5
BCRP	369 867,6	5,0	336 516,0	4,8
Fondo Ley N° 26767	1 634,5	0,0	787,5	0,0
<b>Total Gastos</b>	<b>7 360 752,2</b>	<b>100,0</b>	<b>7 073 570,7</b>	<b>100,0</b>

#### Comentarios:

Dentro de la clasificación institucional, las entidades que conforman Otras Entidades son: Seguro Social del Perú ( EsSALUD), Banco Central de Reserva del Perú ( B.C.R.P),Caja de Pensiones Militar- Policial (C.P.M.P) y el Fondo Ley N° 27677, cuyos gastos desagregados por entidades son los siguientes:

**EsSALUD**, los gastos correspondientes al ejercicio fiscal 2011 ascendieron a la suma de S/. 6 343 746,6 mil o 89,8% de estructura con respecto al gasto total y avance de 101,0% del Presupuesto Modificado que fue de S/. 6 281 426,1 mil o 85,3% de estructura, correspondiendo a Personal y Obligaciones Sociales la suma de S/. 2 708 012,3 mil o 42,7% del total, Obligaciones Provisionales con S/. 442 203,2 mil o 5,9%, Bienes y Servicios por S/. 2 171 642,0 mil o 34,3%, Donaciones y Transferencias con S/. 126 343,5 mil o 2,0%, Otros Gastos con S/. 426 621,2 mil o 6,7%, Adquisición de Activos No Financieros ejecutó S/. 309 752,2 mil o 4,9%, Adquisición de Activos Financieros con S/. 309 752,2 mil o 1,6% y Servicio de la Deuda con S/. 52 901,3 mil o 0,8% de estructura con respecto a la ejecución total.

#### 1. Principales Proyectos de Inversión ejecutados en el ejercicio fiscal 2011 por **EsSALUD**:

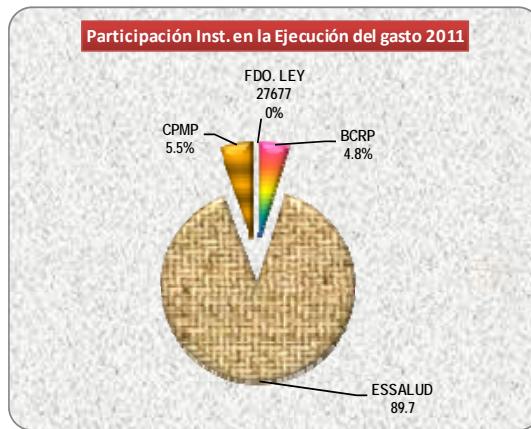
Descripción de los Proy. Programados a Ejecutarse en el ejercicio fiscal 2011	Unid. Medida	Meta Física			Ubicación Geográfica	
		Prog.	Mod.	Ejecutada	Dpto.	Provincia
Proyecto: " Construcción del Nuevo Hospital de Huacho"	OBRA	1.00	1.00	0.00	LIMA	HUaura
Proyecto: " Centro de Emergencia de Lima Metropolitana"	OBRA	1.00	1.00	0.00	LIMA	LIMA
Proyecto: " Centro Asistencial Virú"	OBRA	1.00	1.00	0.00	LA LIBERTAD	VIRU
Proyecto: " Proyectos de Inversión Menor"	OBRA	1.00	1.00	0.00	LIMA	LIMA
Proyecto: " Otros"	OBRA	1.00	1.00	0.00	LIMA	LIMA
Proyecto: " Amp. Consulta Externa y Emergencia Hospital Almenara	OBRA	1.00	1.00	0.00	LIMA	LIMA
Proyecto: " Construc. Hospital Regional Alta Complejidad La Libertad"	OBRA	1.00	1.00	0.00	LA LIBERTAD	TRUJILLO
Proyecto: " Construcción de Nuevo Hospital de Tarapoto "	OBRA	1.00	1.00	0.00	SAN MARTIN	SAN MARTIN
Proyecto: " Construcción de Nuevo Hospital CHanchamayo"	OBRA	1.00	1.00	0.00	JUNIN	CHANCHAMAYO
Proyecto: " Construcción Nuevo Hospital II Abancay"	OBRA	1.00	1.00	0.00	APURIMAC	ABANCAY
Proyecto: " Construcción de Nuevo Hospital de Tingo María"	OBRA	1.00	1.00	0.00	HUANUCO	TINGO MARIA
<b>TOTAL</b>						

**La Caja de Pensiones Militar- Policial**, muestra ejecución de S/. 392 520,6 mil o 5,5% de estructura con respecto al gasto total y avance de 55,4% relacionado con su Presupuesto Modificado que fue de S/. 707 824,0 o 9,6% de estructura al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2011, gastos que fueron orientados íntegramente a gastos operativos: Personal y Obligaciones Sociales con S/. 6 069,9 mil o 1,5%, Obligaciones Provisionales por S/. 376 842,5 mil o 96,0%,

Bienes y Servicios por S/. 9 543,0 mil o 2,4% y Adquisición de Activos No Financieros con S/. 65,2 mil o 0,1%.

El Banco Central de Reserva del Perú, ejecutó la suma de S/. 336 516,0 mil o 4,8% de estructura con relación al gasto total y avance del 99,9% respecto a su Presupuesto Modificado que fue de S/. 369 867,6 mil o 5,0% del total, de los cuales Personal y Obligaciones Sociales ejecutó la suma de S/. 147 095,3 mil o 43,7% y avance de 93,3% de su Presupuesto Modificado, Bienes y Servicios por S/. 142 612,8 mil o 42,4% del total, Otros Gastos (corrientes) por S/. 35 124,7 mil o 10,4% y Adquisición de Activos No Financieros (Gastos de Capital No Ligados a Proyectos de Inversión) con S/. 11 683,3 mil o 3,5%.

Fondo Ley Nº 27677, ejecutó la suma de S/. 787,5 mil con avance del 48,2% respecto al Presupuesto Modificado que fue de S/. 1 634,5 mil, de los cuales ejecutó en Bienes y Servicios S/. 476,5 mil o 60,5% del total y Otros Gastos (corrientes) por S/. 311,0 mil o 39,5%.



## 1.2 ESTADO DE PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS

### NOTA 6: PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS

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

(En Miles de Nuevos Soles)

Categorías de Ingresos	PIM	Ejecución	Estructura%	Variación en S/.	Variación %
Ingrosos Corrientes	7 422 717,4	7 081 933,6	99,2	340 783,8	95,4
Ingrosos de Capital	0,0	55 844,2	0,8	( 55 844,2)	( 100,0)
Financiamiento	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Endeudamiento	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldos de Balance	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Total Ingresos</b>	<b>7 422 717,4</b>	<b>7 137 777,8</b>	<b>100,0</b>	<b>284 939,6</b>	<b>96,2</b>

(En Miles de Nuevos Soles)

Entidades	PIM	Ejecución	Variación	
			Importe	%
ESSALUD	6 307 942,1	6 390 347,0	( 82 404,9)	101,3
CPMP	707 824,0	392 520,6	315 303,4	55,5
BCRP	369 867,6	336 516,0	269 164,1	91,0
Fondo Ley N° 26767	37 083,7	18 394,2	( 269 164,1)	( 49,6)
<b>Total Ingresos</b>	<b>7 422 717,4</b>	<b>7 137 777,8</b>	<b>269 164,1</b>	<b>96,2</b>

**Comentarios:**

Al comparar la ejecución de ingresos con el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) revela importe menor de S/. 269 164,1 mil o 3,6%, reflejando una mayor programación con relación a la ejecución, en el rubro Ingresos Corrientes muestra avance de 95,4% o S/. 7 081 933,6 mil, mientras que los Ingresos de Capital ejecutó S/. 55 844,2 mil o 100,0%, es decir que hubo recaudación, pero que no se llegó a programar. Asimismo, en el Financiamiento como en el Endeudamiento Interno no hubo recaudación, tampoco se llegó a programar.

**NOTA 7: PROGRAMACION Y EJECUCION DE GASTOS**

**Comentarios:**

La ejecución de gastos, reflejó un comportamiento inferior a lo previsto en S/. 287 181,5 mil o 3,9% respecto al Presupuesto Modificado (PIM) por toda fuente de financiamiento. Esta tendencia se reflejó en todas las categorías de gasto, siendo el rubro más representativo Gastos Corrientes que tuvo variación menor de S/. 275 462,7 mil o 4,0% y con respecto al rubro Gastos de Capital la ejecución fue menor en S/. 11 718,8 mil o 2,7% y avance de 97,3% con respecto al PIM y Servicio de la Deuda que se ejecutó el 100,0% del monto programado y representa el 0,7% de la estructura con relación al monto total ejecutado.

(En Miles de Nuevos Soles)

Categorías del Gasto	PIM	Ejecución	Estructura%	Variación en S/.	Variación %
Gastos Corrientes	6 874 360,6	6 598 897,9	93,3	275 462,7	96,0
Gastos de Capital	433 490,3	421 771,5	6,0	11 718,8	97,3
Servicio de la Deuda	52 901,3	52 901,3	0,7	0,0	100,0
<b>Total Gastos</b>	<b>7 360 752,2</b>	<b>7 073 570,7</b>	<b>100,0</b>	<b>287 181,5</b>	<b>96,1</b>

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

(En Miles de Nuevos Soles)

Entidades	PIM	Ejecución	Variación	
			Importe	%
ESSALUD	6 281 426,0	6 343 746,6	( 62 320,6)	101,0
CPMP	707 824,0	392 520,6	315 303,4	55,5
BCRP	369 867,6	336 516,0	33 351,6	91,0
Fondo Ley N° 26767	1 634,6	787,5	847,1	48,2
<b>Total Gastos</b>	<b>7 360 752,2</b>	<b>7 073 570,7</b>	<b>287 181,5</b>	<b>96,1</b>

**OTRAS ENTIDADES**  
**CLASIFICACION INSTITUCIONAL DEL GASTO**  
**EJERCICIO 2011**  
**(En Miles de Nuevos Soles)**

CUADRO N° 54

ENTIDADES	2011				2010				Variación	
	PIM	%	Ejecución	%	PIM	%	Ejecución	%	PIM %	Ejec. %
BCO. CENTRAL DE RESERVA	369 867,6	5,0	336 516,0	4,8	290 417,7	4,1	269 164,1	3,8	27,4	25,0
SEGURO SOCIAL DE SALUD	6 281 426,0	85,4	6 343 746,6	89,7	6 257 192,4	87,6	6 172 012,1	88,2	0,4	2,8
CAJA PENSIÓN MILITAR POLICIAL	707 824,0	9,6	392 520,6	5,5	595 084,1	8,3	563 515,4	8,0	18,9	( 30,3)
FONDO LEY 27677	1 634,6		787,5		1 939,1		1 262,5			
<b>TOTAL</b>	<b>7 360 752,2</b>	<b>100,0</b>	<b>7 073 570,7</b>	<b>100,0</b>	<b>7 144 633,3</b>	<b>100,0</b>	<b>7 005 954,1</b>	<b>100,0</b>	<b>3,0</b>	<b>1,0</b>



CPC. Oscar A. Pajuelo Ramírez  
 Director General  
 Dirección General de Contabilidad Pública



CPC. YORLELINA MARQUEZ FARFÁN  
 Directora  
 Dirección de Empresas Públicas

#### 1.4. CLASIFICACION ECONOMICA DE INGRESOS Y GASTOS

##### NOTA 9: CLASIFICACION ECONOMICA DE INGRESOS

###### Comentarios:

Respecto a Otras Entidades, la ejecución de los ingresos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2011 es de S/. 7 137 777,8 mil, monto menor en S/. 284 939,6 mil que representa el 3,8% con relación al Presupuesto Modificado (PIM). Estas entidades muestran que la captación de ingresos se concentra en dos rubros importantes, Ingresos Corrientes y Ingresos de Capital.

**Ingresos Corrientes**, con ejecución de S/. 7 081 933,6 mil u 99,2% de estructura con relación al ingreso total, monto menor en S/. 340 783,8 mil o 95,4% de variación con respecto a lo programado, destacando el grupo genérico Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos con S/. 6 272 843,0 mil o 88,6% del total de Ingresos Corrientes.

**Ingresos de Capital**, con S/. 55 844,2 mil que representa el 0,8% de estructura con relación al ingreso total y no contó con presupuesto programado, siendo el grupo genérico más representativo Venta de Activos Financieros con S/. 55 844,2 mil o 100,0% con respecto al total de ingresos de capital, la entidad que recaudó dichos recursos fue la **Caja de Pensiones Militar- Policial**.

(En Miles de Nuevos Soles)

Categorías de Ingresos	PIM	Ejecución	Estructura %	Variación En Soles	Variación %
Ingresos Corrientes	7 422 717,4	7 081 933,6	99,2	340 783,8	95,4
Ingresos de Capital	0,0	55 844,2	0,8	( 55 844,2)	100,0
Financiamiento	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Endeudamiento	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldos de Balance	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Total Ingresos	7 422 717,4	7 137 777,8	100,0	284 939,6	96,2

##### NOTA 10: CLASIFICACION ECONOMICA DE LOS GASTOS

###### Comentarios:

Con respecto a la ejecución de gastos de Otras Entidades al 31 de diciembre del ejercicio 2011, fue de S/. 7 073 570,7 mil, monto menor en S/. 287 181,5 mil o 3,9% con respecto al Presupuesto Modificado (PIM) que fue de S/. 7 360 752,2 mil, encontrándose una variación de 96,1%.

**Gastos Corrientes**; este rubro cuenta con ejecución de S/. 6 598 897,9 mil, monto menor en S/. 275 462,7 mil o 4,0%, contrastando con el Presupuesto Modificado (PIM) que fue de S/. 6 874 360,6 mil, destacando el grupo genérico Personal y Obligaciones Sociales con un gasto de S/. 2 861 177,5 mil u 40,5% de estructura respecto al gasto total, con un mayor gasto de S/. 37 609,0 mil o 0,5% y con una variación de 101,3%; Bienes y Servicios, la ejecución de los gastos operativos alcanzó la suma de S/. 2 330 274,3 mil u 33,0% de estructura y con relación a lo programado muestra menor gasto de S/. 93 281,8 mil o 3,8% de variación; Obligaciones Provisionales, ejecución de S/. 819 045,7 mil o 11,6% de estructura, Donaciones y Transferencias ejecutó S/. 126 343,5 mil o 1,8% de estructura y finalmente Otros Gastos Corrientes, que fue de S/. 462 056,9 mil o 6,5% de estructura, monto mayor en S/. 978,8 mil con relación al Presupuesto Modificado (PIM) u 102,2% de variación.

**Gastos de Capital**, durante el ejercicio 2011 se ejecutó la suma de S/. 421 771,5 mil o 5,9% de estructura con avance de cumplimiento de 97,3%, destacando **EsSALUD** con S/. 410 023,0 mil o 121,1% respecto al total programado y **Banco Central de Reserva** con S/. 11 683,3 mil o 2,8% respecto al total de Gastos de Capital.

**Servicio de la Deuda**, durante el ejercicio 2011 se ejecutó la suma de S/. 52 901,3 mil o 0,7% de estructura con respecto al monto total del gasto y con avance de cumplimiento del 100,0% con relación al PIM. Ésta ejecución corresponde íntegramente a **EsSALUD**.

(En Miles de Nuevos Soles)

Categoría de Gastos	PIM	Ejecución	Estructura%	Variación en S/.	Variación %
<b>Toda Fuente de Financiamiento</b>					
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>6 874 360.6</b>	<b>6 598 897.9</b>	<b>93.4</b>	<b>275 462.7</b>	<b>96.0</b>
Personal y Obligaciones Sociales	2 823 568.5	2 861 177.5	40.5	( 37 609.0)	101.3
Obligaciones Previsionales	1 041 907.9	819 045.7	11.6	222 882.2	78.6
Bienes y Servicios	2 423 556.1	2 330 274.3	33.0	93 281.8	96.2
Donaciones y Transferencias	124 250.0	126 343.5	1.8	( 2 093.5)	101.7
Otros Gastos	461 078.1	462 056.9	6.5	( 978.8)	100.2
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>433 490.3</b>	<b>421 771.5</b>	<b>5.9</b>	<b>11 718.8</b>	<b>97.3</b>
Adquisición de Activos No Financieros	343 749.8	321 500.7	4.5	22 249.1	93.5
Adquisición de Activos Financieros	89 740.5	100 270.8	1.4	( 10 530.3)	111.7
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>52 901.3</b>	<b>52 901.3</b>	<b>0.7</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0</b>
Servicio de la Deuda	52 901.3	52 901.3	0.7	0.0	100.0
<b>Total Gastos</b>	<b>7 360 752.2</b>	<b>7 073 570.7</b>	<b>100.0</b>	<b>287 181.5</b>	<b>96.1</b>

**OTRAS ENTIDADES**  
**CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS**  
**EJERCICIO 2011**  
**(En Miles de Nuevos Soles)**

CUADRO N° 55

INGRESOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN	
	2011	%	2010	%		
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>7 081 933,6</b>	<b>99,2</b>	<b>6 248 162,5</b>	<b>89,0</b>	<b>13,3</b>	
IMPUESTOS Y CONTRIBUB. SOCIALES						
CONTRIBUCIONES SOCIALES						
VENTA BIENES Y SERV. Y DER.ADM.	6 272 843,0	87,9	5 490 506,6	78,2	14,2	
OTROS INGRESOS	809 090,6	11,3	757 655,9	10,8	6,8	
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>55 844,2</b>	<b>0,8</b>	<b>221 406,7</b>	<b>3,2</b>	<b>( 74,8)</b>	
VENTA ACTIVOS NO FINANCIEROS			1 056,6	0,0	( 100,0)	
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	55 844,2	0,8	220 350,1	3,2	( 74,7)	
<b>TRANSFERENCIAS</b>						
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
OTROS INGRESOS						
<b>FINANCIAMIENTO</b>			<b>549 926,2</b>	<b>7,8</b>	<b>( 100,0)</b>	
ENDEUDAMIENTO			148 319,9	2,1	( 100,0)	
SALDO DE BALANCE			401 606,3	5,7	( 100,0)	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>7 137 777,8</b>	<b>100,0</b>	<b>7 019 495,4</b>	<b>100,0</b>	<b>1,7</b>	
GASTOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN	
	2011	%	2010	%		
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>6 598 897,9</b>	<b>93,4</b>	<b>6 410 836,1</b>	<b>91,6</b>	<b>2,9</b>	
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	2 861 177,5	40,5	2 675 606,7	38,2	6,9	
PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	819 045,7	11,6	971 794,3	13,9	( 15,7)	
BIENES Y SERVICIOS	2 330 274,3	33,0	2 204 214,5	31,5	5,7	
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	126 343,5	1,8	123 603,2	1,8	2,2	
OTROS GASTOS	462 056,9	6,5	435 617,4	6,2	6,1	
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>421 771,5</b>	<b>5,9</b>	<b>496 027,9</b>	<b>7,0</b>	<b>( 15,0)</b>	
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
OTROS GASTOS						
ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	321 500,7	4,5	496 027,9	7,0	( 35,2)	
ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	100 270,8	1,4				
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>52 901,3</b>	<b>0,7</b>	<b>99 090,1</b>	<b>1,4</b>	<b>( 46,6)</b>	
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	52 901,3	0,7	99 090,1	1,4	( 46,6)	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>7 073 570,7</b>	<b>100,0</b>	<b>7 005 954,1</b>	<b>100,0</b>	<b>1,0</b>	

CPC. Oscar A. Pajuelo Ramírez  
 Director General  
 Dirección General de Contabilidad Pública

CPC. YORLEENA MARQUEZ FARFÁN  
 Directora  
 Dirección de Empresas Públicas

## **1.7. ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS**

### **NOTA 13: ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS**

#### **Comentarios.**

*El resultado del Uso de los Fondos al 31 de diciembre de 2011, se obtiene de las operaciones de ingresos y gastos. La clasificación económica de los recursos públicos se organiza en Ingresos Corrientes, de Capital, Transferencias y Financiamiento.*

*Los Ingresos Corrientes y Transferencias son provenientes de la Venta de Bienes, Servicios y Derechos Administrativos y Otros Ingresos, que a nivel de Otras Entidades al 31 de diciembre de 2011 ascendieron a S/. 7 081 933,6 mil.*

*Los Gastos Corrientes constituyen el desarrollo operativo y administrativo de la entidad que se trasluce en las actividades correspondientes, el monto ascendió a S/. 6 598 897,9 mil.*

*Los Ingresos de Capital cuya recaudación es periódica y se genera por la venta de bienes tangibles e intangibles, ascendieron a S/. 55 844,2 mil.*

*Los Gastos de Capital, comprenden aquellas erogaciones, que contribuyen a ampliar la infraestructura social y productiva, así como incrementan el patrimonio del sector público cuyo monto asciende a S/. 421 771,5 mil.*

*Los pagos por los intereses del Servicio de la Deuda para el caso de Otras Entidades ascienden a S/. 660,2 mil*

*Se obtuvo como **Resultado Económico** la suma de S/. 116 448,2 mil, es decir cuentan con Superávit Financiero.*

*Al Superávit Financiero señalado se le deduce ó aumenta el monto que resulta del **Financiamiento Neto** que tuvo un Déficit de S/. 52 241,1 mil, obteniéndose como **Resultado de Ejecución Presupuestaria** un Superávit de S/. 64 207,1 mil.*

**OTRAS ENTIDADES**  
**ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS**  
**EJERCICIO 2011**  
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 56

PARTIDAS / GRUPO GENERICO		IMPORTE
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>7 081 933,6</b>
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS		
CONTRIBUCIONES SOCIALES		
VENTA DE BIENES Y SERV. Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS		6 272 843,0
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		809 090,6
OTROS INGRESOS		
		( 6 598 897,9)
<b>II. GASTOS CORRIENTES</b>		<b>483 035,7</b>
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.		( 2 861 177,5)
PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES		( 819 045,7)
BIENES Y SERVICIOS		( 2 330 274,3)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		( 126 343,5)
OTROS GASTOS		( 462 056,9)
<b>III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II)</b>		<b>483 035,7</b>
<b>IV. INGRESO DE CAPITAL, DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>		<b>55 844,2</b>
INGRESOS DE CAPITAL		
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		
OTROS INGRESOS		
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		55 844,2
ENDEUDAMIENTO		
		( 421 771,5)
<b>V. GASTO DE CAPITAL</b>		<b>( 660,2)</b>
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		
OTROS GASTOS		
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		( 321 500,7)
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS		( 100 270,8)
<b>VI. SERVICIO DE LA DEUDA</b>		<b>( 660,2)</b>
INTERESES DE LA DEUDA		( 660,2)
COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA		
<b>VII. RESULTADO ECONOMICO (III + IV-V-VI)</b>		<b>116 448,2</b>
<b>VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)</b>		<b>( 52 241,1)</b>
<b>A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>		
FINANCIAMIENTO		
ENDEUDAMIENTO EXTERNO		
SERVICIO DE LA DEUDA		
(-) AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA		
<b>B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>		<b>( 52 241,1)</b>
FINANCIAMIENTO		
ENDEUDAMIENTO INTERNO		
SERVICIO DE LA DEUDA		( 52 241,1)
(-) AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA		( 52 241,1)
<b>C. SALDO DE BALANCE</b>		
RESULTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (VII ± VIII)		<b>64 207,1</b>



CPC. Oscar A. Pajuelo Ramirez  
Director General  
Dirección General de Contabilidad Pública



CPC. YORLELINA MARQUEZ FARFAN  
Directora  
Dirección de Empresas Públicas

## **CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO**

### **NOTA 11: CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO**

#### **Comentarios:**

Respecto a la ejecución funcional del gasto de Otras Entidades para el ejercicio fiscal 2011 alcanzó la suma de S/. 7 073 570,7 mil, las principales desviaciones en la ejecución se visualizan en las funciones de **Servicios Generales** con S/. 336 516,0 mil que representa el 4,8% de estructura, representado por el rubro **Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia** y **Servicios Sociales** con S/. 6 736 267,2 mil o 95,2% de estructura, respecto a la ejecución total, que incluye **Protección Social** con S/. 750,7 mil, **Previsión Social** con S/. 960 316,7 mil o 13,6% de estructura y **Salud** que ejecutó S/. 5 775 199,8 mil o 81,6% de estructura con respecto al gasto total y **Servicios Económicos** con S/. 787,5 mil que incluye **Vivienda y Desarrollo Urbano**.

*Principales funciones según volumen de gastos ejecutados:*

- **Salud;** durante el ejercicio 2011, dentro de otras entidades se está considerando sólo a EsSALUD, la misma que tuvo ejecución de S/. 5 775 199,8 mil participando con el 81,6% de estructura con respecto al gasto total y con avance de cumplimiento del 101,0% respecto a su Presupuesto Modificado (PIM).
- **Previsión Social;** representó un gasto ejecutado de S/. 960 316,7 mil o 13,6% de estructura respecto al gasto total. Las entidades que tuvieron incidencia fueron: **EsSALUD**, con S/. 568 546,7 mil o 8,0% y **Caja de Pensiones Militar Policial** con un gasto de S/. 391 770,0 mil o 5,6% de estructura con respecto al gasto total.
- **Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia;** los gastos efectuados en esta función representaron S/. 336 516,0 mil o 4,8% de participación respecto al total del gasto. La entidad que conforma esta función es el Banco Central de Reserva del Perú con una ejecución de S/. 336 516,0 mil o 4,8%.
- **Vivienda y Desarrollo Urbano;** los gastos efectuados en esta función representaron S/. 787,5 mil. La entidad que conforma esta función es el Fondo Ley Nº 27677 con una ejecución de S/. 787,5 mil.
- **Protección Social;** representó un gasto ejecutado de S/. 750,7 mil. La entidad que tuvo incidencia fue la Caja de Pensiones Militar- Policial con S/. 750,7 mil y con avance de 116,3% con respecto a su Presupuesto Modificado (PIM).

**OTRAS ENTIDADES**  
**CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO**  
**EJERCICIO 2011**  
**(En miles de nuevos soles)**

CUADRO Nº 57

FUNCION	2011					2010					VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM %	EJECUCIÓN - %
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	369 867,7	5,0	336 516,0	4,8	91,0	290 417,7	4,1	269 164,1	3,8	92,7	27,4	25,0
PLANEAMIENTO, GESTION Y RESERV.DE CONTIGENCIA	369 867,7	5,0	336 516,0	4,8	91,0	290 417,7	4,1	269 164,1	3,8	92,7	27,4	25,0
<b>SERVICIOS SOCIALES</b>	6 989 250,0	95,0	6 736 267,2	95,2	96,4	6 852 276,5	95,9	6 735 527,5	96,2	98,3	2,0	0,0
SALUD	5 719 319,3	77,8	5 775 199,8	81,6	101,0	5 829 312,8	81,6	5 744 132,5	82,0	98,5	( 1,9)	0,5
PROTECCION SOCIAL	645,5		750,7	0,0	116,3							
PREVISION SOCIAL	1 269 285,2	17,2	960 316,7	13,6	75,7	1 022 963,7	14,3	991 395,0	14,2	96,9	24,1	( 3,1)
<b>SERVICIOS ECONOMICOS</b>	1 634,5	0,0	787,5		48,2	1 939,1	0,0	1 262,5	0,0	65,1	( 15,7)	( 37,6)
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	1 634,5	0,0	787,5		48,2	1 939,1	0,0	1 262,5	0,0	65,1	( 15,7)	( 37,6)
<b>TOTAL</b>	<b>7 360 752,2</b>	<b>100,0</b>	<b>7 073 570,7</b>	<b>100,0</b>	<b>96,1</b>	<b>7 144 633,3</b>	<b>100,0</b>	<b>7 005 954,1</b>	<b>100,0</b>	<b>98,1</b>	<b>3,0</b>	<b>1,0</b>



CPC. Oscar A. Pajuelo Ramirez  
 Director General  
 Dirección General de Contabilidad Pública



CPC. TORILEINA MARQUEZ FARFAN  
 Directora  
 Dirección de Empresas Públicas

## CLASIFICACION GEOGRAFICA DEL GASTO

### NOTA 12: CLASIFICACION GEOGRAFICA DEL GASTO

#### Comentarios:

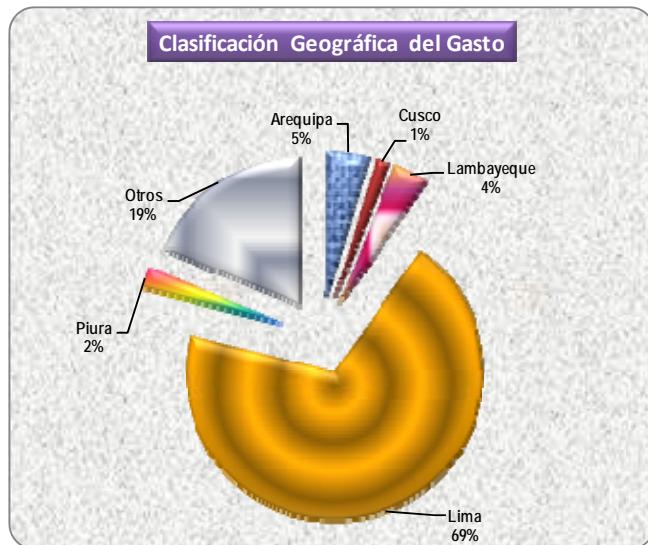
El presupuesto ejecutado de gastos se encuentra distribuido en los departamentos del país, manteniendo participación presupuestal en Lima, con mayor gasto de 68,0%, se refleja en las entidades: **EsSALUD**, Banco Central de Reserva del Perú, Caja de Pensiones Militar Policial y Fondo Ley Nº 27677.

Los departamentos que tuvieron mayor ejecución fueron:

- **LIMA**, presentó gastos por S/. 4 808 964,8 mil o 68,0% de estructura con respecto al gasto total. Las entidades que tuvieron mayor incidencia en el departamento fueron: **EsSALUD**, se observa la mayor concentración de sus gastos en el departamento de Lima cuya ejecución asciende a S/. 4 082 235,3 mil o 84,9% de participación en el departamento y 57,7% del total nacional; **Caja de Pensiones Militar Policial**, con un gasto de S/. 392 520,6 mil o 8,2% respecto al departamento y 5,5% del total nacional, **Banco Central de Reserva del Perú**, ejecutó S/. 333 421,3 mil o 6,9% de participación a nivel de departamento y 4,7% del total nacional y **Fondo Ley Nº 27677**, ejecutó S/. 787,5 mil.
- **AREQUIPA**; alcanzó gastos que ascendieron a S/. 332 041,0 mil o 4,6% del gasto total con cumplimiento de 99,3% respecto a su Presupuesto Modificado (PIM); las entidades conformantes en ésta área geográfica son: **EsSALUD** sus gastos fueron de S/. 331 522,7 mil o 99,8% a nivel departamento y 4,7% a nivel nacional y el **Banco Central de Reserva del Perú**, ejecutó durante el ejercicio fiscal 2011 la cantidad de S/. 518,3 mil o 0,2% a nivel de departamento.
- **LAMBAYEQUE**; la concentración de gastos en este departamento ascendió a S/. 281 286,3 mil o 4,0% del gasto total con un cumplimiento del 99,3% respecto a su presupuesto modificado (PIM); siendo la única entidad que ejecutó en este departamento **EsSalud**.
- **LA LIBERTAD**; durante el ejercicio 2011 se efectuaron gastos por S/. 260 130,6 mil o 3,7% de participación y 98,8% de cumplimiento respecto a su Presupuesto Modificado (PIM). En este departamento se encuentran consideradas las siguientes entidades: **EsSALUD**, con un gasto de S/. 259 598,9 mil o 99,8% a nivel departamento y 3,7% a nivel nacional y el **Banco Central de Reserva del Perú (BCR)**, cuyo gasto fue de S/. 531,7 mil o 0,2%.
- **PIURA**; ejecutó la cantidad de S/. 171 030,1 mil o 2,4% de participación con respecto a la ejecución total y con avance de cumplimiento de 100,4% en relación al PIM. Las entidades que presentan mayor ejecución son: **EsSALUD** con una ejecución de S/. 170 523,6 mil o 99,7% por el departamento y a nivel nacional 2,4% y finalmente el **Banco Central de Reserva** con un gasto de S/. 506,5 mil o 0,3% a nivel de departamental y con avance de cumplimiento de 82,5% con respecto a su Presupuesto Modificado (PIM).

**OTRAS ENTIDADES**  
**CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO**  
**EJERCICIO 2011**  
*En Miles de Nuevos Soles*

DEPARTAMENTOS	2011		AVANCE %	ESTRUCT. %
	PIM	EJECUCIÓN		
AMAZONAS	23 478.8	23 341.9	99.4	0.3
ANCASH	104 106.6	103 251.0	99.2	1.5
APURIMAC	50 120.1	58 631.0	117.0	0.8
AREQUIPA	334 224.3	332 041.0	99.3	4.6
AYACUCHO	31 283.6	31 283.0	100.0	0.4
CAJAMARCA	35 980.8	35 320.3	98.2	0.5
CALLAO (PROV.CONST)	0.0	0.0	0.0	0.0
CUZCO	110 532.4	110 448.1	99.9	1.6
HUANCAVELICA	20 533.1	19 904.7	96.9	0.3
HUANUCO	56 733.5	56 584.6	99.7	0.8
ICA	157 882.2	157 327.1	99.6	2.2
JUNIN	160 407.3	159 169.2	99.2	2.3
LA LIBERTAD	263 626.1	260 130.6	98.7	3.7
LAMBAYEQUE	283 296.9	281 286.3	99.3	4.0
LIMA	5 084 690.3	4 808 964.8	94.6	68.0
LORETO	68 536.4	67 024.0	97.8	0.9
MADRE DE DIOS	13 993.5	13 880.6	99.2	0.2
MOQUEGUA	42 622.0	41 771.7	98.0	0.6
PASCO	54 457.4	54 240.8	99.6	0.8
PIURA	170 330.2	171 030.1	100.4	2.4
PUNO	90 982.4	88 768.0	97.6	1.3
SAN MARTIN	69 075.8	66 826.9	96.7	0.9
TACNA	64 866.0	64 544.1	99.5	0.9
TUMBES	28 477.7	27 286.1	95.8	0.4
UCAYALI	40 514.8	40 514.8	100.0	0.6
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 360 752.2</b>	<b>7 073 570.7</b>	<b>96.1</b>	<b>100.0</b>



**OTRAS ENTIDADES**  
**CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO**  
**EJERCICIO 2011**  
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 58

DEPARTAMENTOS	2011				2010				VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM %	EJECUCIÓN %
AMAZONAS	23 478,8	0,3	23 341,9	0,3	22 508,6	0,3	22 577,5	0,3	4,3	3,4
ANCASH	104 106,6	1,4	103 251,0	1,5	95 830,8	1,3	96 621,5	1,4	8,6	6,9
APURIMAC	50 120,1	0,7	58 631,0	0,8	83 106,8	1,2	58 914,5	0,8	( 39,7)	( 0,5)
AREQUIPA	334 224,3	4,5	332 041,0	4,7	318 590,2	4,5	320 440,9	4,6	4,9	3,6
AYACUCHO	31 283,6	0,4	31 283,0	0,4	32 016,5	0,4	31 676,8	0,5	( 2,3)	( 1,2)
CAJAMARCA	35 980,8	0,5	35 320,3	0,5	36 923,5	0,5	37 252,0	0,5	( 2,6)	( 5,2)
CUSCO	110 532,4	1,5	110 448,1	1,6	113 020,0	1,6	112 904,6	1,6	( 2,2)	( 2,2)
HUANCAVELICA	20 533,1	0,3	19 904,7	0,3	18 848,7	0,3	18 848,7	0,3	8,9	5,6
HUANUCO	56 733,5	0,8	56 584,6	0,8	56 761,1	0,8	56 946,1	0,8	( 0,0)	( 0,6)
ICA	157 882,2	2,2	157 327,1	2,2	232 053,6	3,2	229 757,5	3,3	( 32,0)	( 31,5)
JUNIN	160 407,3	2,2	159 169,2	2,3	151 584,9	2,1	144 585,6	2,1	5,8	10,1
LA LIBERTAD	263 626,1	3,6	260 130,6	3,7	250 283,7	3,5	228 437,9	3,3	5,3	13,9
LAMBAYEQUE	283 296,9	3,8	281 286,3	3,9	284 514,2	4,0	287 586,5	4,2	( 0,4)	( 2,2)
LIMA	5 084 690,3	69,1	4 808 964,8	68,0	4 851 934,4	68,0	4 761 374,4	68,1	4,8	1,0
LORETO	68 536,4	0,9	67 024,0	0,9	65 600,3	0,9	66 090,8	0,9	4,5	1,4
MADRE DE DIOS	13 993,5	0,2	13 880,6	0,2	12 893,0	0,2	12 989,1	0,2	8,5	6,9
MOQUEGUA	42 622,0	0,6	41 771,7	0,6	39 562,4	0,6	39 855,2	0,6	7,7	4,8
PASCO	54 457,4	0,7	54 240,8	0,8	54 109,4	0,8	53 315,6	0,8	0,6	1,7
PIURA	170 330,2	2,3	171 030,1	2,4	165 568,4	2,3	165 987,6	2,5	2,9	3,0
PUNO	90 982,4	1,2	88 768,0	1,3	86 011,7	1,2	86 899,6	1,2	5,8	2,2
SAN MARTIN	69 075,8	0,9	66 826,9	0,9	50 470,1	0,7	50 707,4	0,7	36,9	31,8
TACNA	64 866,0	0,9	64 544,1	0,9	61 265,8	0,9	61 717,1	0,9	5,9	4,6
TUMBES	28 477,7	0,4	27 286,1	0,4	24 652,4	0,3	23 944,4	0,3	15,5	14,0
UCAYALI	40 514,8	0,6	40 514,8	0,6	36 522,8	0,5	36 522,8	0,5	10,9	10,9
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 360 752,2</b>	<b>100,0</b>	<b>7 073 570,7</b>	<b>100,0</b>	<b>7 144 633,3</b>	<b>100,0</b>	<b>7 005 954,1</b>	<b>100,0</b>	<b>3,0</b>	<b>1,0</b>



CPC. Oscar A. Pajuelo Ramírez  
Director General  
Dirección General de Contabilidad Pública



ÓPC. YORELLINA MARQUEZ FARFÁN  
Directora  
Dirección de Empresas Públicas