

V. OTRAS ENTIDADES

1. MARCO INSTITUCIONAL

En el Marco Institucional de Otras Entidades, correspondiente al ejercicio fiscal 2016, se encuentran agrupadas las siguientes entidades: Seguro Social de Salud (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 Ley N° 27677, según se detalla a continuación y conviene agregar que en este nivel de Otras Entidades no hay omisos a la presentación de información contable para la Cuenta General de la República 2016, estas entidades comprenden las siguientes:

MARCO INSTITUCIONAL DE OTRAS ENTIDADES

- | |
|---|
| 1 Seguro Social del Perú (ESSALUD) |
| 2 Caja de Pensiones Militar Policial |
| 3 Fondo Revolvente Administrado por el BANMAT |
| 4 Fondo Ley N° 27677 |
| 5 Fondo Nacional de Vivienda (FONAVI) |
| 6 Banco Central de Reserva del Perú (BCRP) |

En la Nota N° 1, numeral 3.2 Notas a los Estados Financieros se expone los antecedentes y actividad económica de las entidades que conforman la sección Otras Entidades.

COBERTURA

Se integró información de 04 entidades, toda vez que el Fondo Revolvente Administrado por el Banmat y el Fonavi sólo controlan activos y pasivos y no tienen una asignación presupuestaria.

ESTADOS PRESUPUESTARIOS

Los estados presupuestarios que se comentan 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
- Clasificación Geográfica del Gasto

CRITERIOS DE INTEGRACIÓN DE FORMACIÓN

La información presupuestaria del Ejercicio Fiscal 2016 se presenta bajo la estructura de la Cuenta General de la República establecida en el artículo 26° de la Ley N° 28708 – Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad, lo cual es concordante con la estructura de ingresos y egresos establecidos en la Ley N° 30372 – Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2016.

Para la elaboración del presente capítulo, se toma como fuente de información los estados presupuestarios del Ejercicio Fiscal 2016 presentados por las empresas del estado en cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva Nº 003-2015-EF/51.01 aprobado con Resolución Directoral Nº 015-2015-EF/51.01, se tienen en consideración además los informes de evaluación y ejecución presupuestaria institucional que las empresas presentan a sus correspondientes entes reguladores (FONAFE - DGPP), así como los elaborados por las empresas y entidades autónomas según corresponda.

BASE LEGAL PARA LA PREPARACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PARA LA PRESENTACIÓN A LA CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA 2016.

- Constitución Política del Perú
- Ley Nº 28112 - Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público
- Ley Nº 28411- Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto
- Ley Nº 28708- Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad modificada por la Ley N° 29537.
- Ley Nº 30372- Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016
- Ley Nº 30373 - Ley de Equilibrio Financiero del Sector Público para el Año Fiscal 2016
- Ley Nº 30374 - de Endeudamiento del Sector Público para el Año Fiscal 2016
- Ley Nº 27806 - Ley de Transparencia y Acceso a la información pública y su Reglamento D.S. 072-2003-PCM y su modificatoria
- Ley Nº 27815 - Ley del Código de ética de la Función Pública
- Ley Nº 27444 - Ley del Procedimiento Administrativo General
- Resolución del CNC N° 043-2010-EF/94, Aprueba la versión modificada del Plan Contable General Empresarial.
- Resolución del CNC N° 008-97-EF/93.01, Precisa Obligaciones de los Contadores Públicos en el ejercicio de la prestación de sus servicios profesionales.
- Resolución Directoral Nº 015 - 2015-EF/51.01, se aprueba la Directiva Nº 003-2015-EF/51.01 “Preparación y Presentación de la Información Financiera, Presupuestaria, Complementaria y Presupuesto de Inversión del Cierre Contable por las Empresas y Entidades del Estado para la elaboración de la Cuenta General de la República”.

2. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

NOTAS PRESUPUESTARIAS

NOTA N° 1: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS PRESUPUESTALES

Autonomía Presupuestal; las entidades que conforman Otras Entidades elaboran su presupuesto de acuerdo a las directivas aprobadas por los órganos reguladores o directivas propias según corresponda, los cuales se formalizan a través de acuerdos de directorio. El presupuesto considera las normas de la Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016 en los temas que explícitamente involucran a dichas entidades.

Metodología Presupuestaria; en ningún caso procede la incorporación en el presupuesto de recursos no monetarios. Es aplicable el principio contable sobre la base de efectivo.

Los ingresos se registran cuando se realizan y los gastos cuando el servicio o adquisición de bienes se devengan.

La ejecución presupuestal de ingresos y gastos se expresan a valores monetarios históricos.

Compromiso; no implica obligación de pago ya que es un acto administrativo a través del cual se acuerda o contrata con un tercero la ejecución del gasto, bajo el amparo del documento oficial.

Devengado; No está permitido el pago de obligaciones no devengadas, el devengado es la obligación de pago como consecuencia del compromiso contraído, comprende la liquidación e identificación del acreedor y la determinación del monto a través del respectivo documento oficial, se configura a partir de la verificación de conformidad del bien recibido o del servicio recibido.

Ejecución; La ejecución registrada en el Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos-EP-1 se integra por pagos y devengados; condicionado al marco presupuestal autorizado.

NOTA N° 2: MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESO Y EGRESOS PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)

El proceso presupuestario de Otras Entidades comprende las fases de programación, formulación, aprobación, ejecución y evaluación del presupuesto de conformidad y de acuerdo con los procedimientos establecidos por la Ley N° 28411 Ley General del Sistema Nacional del Presupuesto, siendo complementados por las Leyes anuales de Presupuesto, Equilibrio Financiero, Endeudamiento del Sector Público y las Directivas que emita la Dirección General del Presupuesto Público, así como el FONAFE durante el ejercicio fiscal 2016.

La previsión inicial de ingresos y gastos comprende la aprobación del presupuesto para las actividades operacionales, de inversión y financiamiento para las entidades que conforman Otras Entidades, durante un ejercicio fiscal.

OTRAS ENTIDADES

MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

EJERCICIO 2016

(En Miles de Soles)

CUADRO N° 52

INGRESOS	PIA	MODIFC.	PIM
REC. DIRECT. RECAUDADOS	11 064 843.8	367 389.8	11 432 233.6
INGRESOS CORRIENTES	11 057 143.6	130 575.2	11 187 718.8
CONTRIBUCIONES SOCIALES	9 750 335.9	108 851.7	9 859 187.6
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	142 761.2	5 647.1	148 408.3
OTROS INGRESOS	1 164 046.5	16 076.4	1 180 122.9
INGRESOS DE CAPITAL	2 099.6	2 099.6	
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2 099.6		2 099.6
FINANCIAMIENTO	5 600.6	236 814.6	242 415.2
SALDOS DE BALANCE	5 600.6	236 814.6	242 415.2
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		1 098 840.1	1 098 840.1
TRANSFERENCIAS		0.0	0.0
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		0.0	0.0
FINANCIAMIENTO		1 098 840.1	1 098 840.1
SALDOS DE BALANCE		1 098 840.1	1 098 840.1
TOTAL INGRESOS	11 064 843.8	1 466 229.9	12 531 073.7

GASTOS	PIA	MODIFC.	PIM
REC. DIRECT. RECAUDADOS	11 061 202.5	365 333.1	11 426 535.6
GASTOS CORRIENTES	10 336 928.4	260 615.2	10 597 543.6
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	4 667 755.2	86 934.5	4 754 689.7
PENSIONES Y OTRAS PRESTAC.	848 606.6	131 438.7	980 045.3
BIENES Y SERVICIOS	4 003 143.5	71 192.1	4 074 335.6
DONACIONES Y TRANSFERENC.	158 592.0	(4 000.0)	154 592.0
OTROS GASTOS	658 831.1	(24 950.1)	633 881.0
GASTOS DE CAPITAL	724 274.1	104 717.9	828 992.0
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINAN.	366 543.2	52 349.1	418 892.3
ADQUISIC. DE ACTIVOS FINANC.	357 730.9	0.0	410 099.7
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		1 098 840.1	1 098 840.1
TRANSFERENCIAS		1 098 840.1	1 098 840.1
GASTOS CORRIENTES		1 098 840.1	1 098 840.1
PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES		1 098 840.1	1 098 840.1
TOTAL GASTOS	11 061 202.5	1 464 173.2	12 525 375.7

OFICINA DEL PRESIDENTE DEL CONGRESO
Director General de Contraloría
Oficina General de Control Interno

DPC. YORILLENA MARQUEZ FARFAN
Directora
Dirección de Empresas Públicas

FUENTES / RUBROS / ENTIDADES	(EN MILES DE SOLES)					
	ESSALUD	CPMP	FONDO LEY 26767	BCRP	TOTAL	VARIACION %
INGRESOS						
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	10 026 873.1	633 140.4	4 210.8	400 619.5	11 064 843.8	100.0
INGRESOS CORRIENTES	10 019 172.9	633 140.4	4 210.8	400 619.5	11 057 143.6	99.9
INGRESOS DE CAPITAL	2 099.6	0.0	0.0	0.0	2 099.6	0.0
FINANCIAMIENTO	5 600.6	0.0	0.0	0.0	5 600.6	0.1
SALDOS DE BALANCE	5 600.6				5 600.6	0.1
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TRANSFERENCIAS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL INGRESOS	10 026 873.1	633 140.4	4 210.8	400 619.5	11 064 843.8	100.0
GASTOS						
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	10 026 873.1	633 140.4	569.5	400 619.5	11 061 202.5	100.0
GASTOS	10 026 873.1	633 140.4	569.5	400 619.5	11 061 202.5	100.0
GASTOS CORRIENTES	9 567 945.4	383 344.0	569.5	385 069.5	10 336 928.4	93.5
GASTOS DE CAPITAL	458 927.7	249 796.4	0.0	15 550.0	724 274.1	6.5
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
GASTOS CORRIENTES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL GASTOS	10 026 873.1	633 140.4	569.5	400 619.5	11 061 202.5	100.0

De acuerdo a la clasificación por categorías de ingresos, la aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) de Otras entidades reveló la estructura de participación siguiente: los ingresos de operación o corrientes participa con el 99,9% del total, en tanto que los ingresos por financiamiento representan el 0,1% del ingreso total, de los cuales la fuente Recursos Directamente Recaudados participa con el 100%.

Con respecto a los gastos, la distribución por categorías del presupuesto inicial de Otras Entidades refleja que el 93,5% estuvo programado a cubrir Gastos Operacionales o Corrientes, en tanto que los Gastos de Capital representaron el 6,5%.

El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) de Essalud fue aprobado mediante Acuerdo de Directorio N° 003-2015/016-FONAFE y ratificado por Essalud mediante acuerdo de Consejo Directivo N° 36-22-Essalud-2016, de acuerdo al siguiente detalle:

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA 2016 - ESSALUD (EN MILES DE SOLES)		
CATEGORÍA / GRUPO GENÉRICO	S/	ESTRUCTURA %
INGRESOS	10 026 873,1	100,0
INGRESOS CORRIENTES	10 019 172,9	99,9
TRANSFERENCIAS	0,0	0,0
INGRESOS DE CAPITAL	2 099,6	0,0
FINANCIAMIENTO	5 600,6	0,1
EGRESOS	10 026 873,1	100,0
GASTOS CORRIENTES	9 567 945,4	95,4
GASTOS DE CAPITAL	458 927,7	4,6
SERVICIO DE LA DEUDA	0,0	0,0

El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) de la Caja de Pensiones Militar Policial ascendió a S/ 633 140,4 mil, que corresponde íntegramente a la fuente Recursos Directamente Recaudados, de acuerdo al siguiente detalle:

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)-CPMP (EN MILES DE SOLES)		
	S/.	%
FUENTES / RUBROS		
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	633 140.4	100.0
APORTES	633 140.4	100.0
VENTA DE BIENES	448 251.0	70.8
RENTA DE INMUEBLES	125 607.0	19.8
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS BANCARIOS	19 107.0	3.0
INTERESES SOBRE COLOCACIONES	5 148.0	0.8
INTERESES POR ALQUILER Y VENTA A PLAZOS DE INMUEBLES	0.0	0.0
INTERESES Y RENDIMIENTO SOBRE INVERSIONES EN TÍTULOS	623.0	0.1
PLANILLA DE TERRORISMO	12 703.0	2.0
INGRESOS DIVERSOS	17 650.0	2.8
GASTOS	4 051.4	0.6
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	633 140.4	100.0
GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS	81.9	0.0
GASTOS DE PERSONAL	4 670.8	0.7
REMUNERACIONES Y GASTOS DE DIRECTORES	249.9	0.0
TRIBUTOS	17019	0.3
CARGAS DIVERSAS DE GESTIÓN	1216.8	0.2
COMPENSACIONES	1905.3	0.3
PENSIONES	623 313.8	98.4

El Banco Central de Reserva, mediante acuerdo de Directorio N° 4733-15 de fecha 10 de diciembre de 2015 aprobó el Presupuesto Institucional de Apertura para el año fiscal 2016 por la suma de S/ 400 619,5 mil, con cargo a la fuente Recursos Directamente Recaudados de acuerdo al siguiente detalle:

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA) - BCRP (EN MILES DE SOLES)		
CATEGORÍA / GRUPO GENÉRICO	S/	%
INGRESOS	400 619,5	100,0
OTROS INGRESOS	400 619,5	100,0
EGRESOS	400 619,5	100,0
GASTOS CORRIENTES	385 069,5	96,1
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	190 615,8	47,6
BIENES Y SERVICIOS	155 529,7	38,8
OTROS GASTOS	38 924,0	9,7
GASTOS DE CAPITAL	15 550,0	3,9
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	15 550,0	3,9

NOTA N° 3: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) – PIM DE INGRESOS

FUENTES / RUBROS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO VS PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS (EN MILES DE SOLES)				
	PIA 216	PIM 216	VARIACIONES		
			S/	%	
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	11 064 843,8	11 432 233,6	367 389,8	3,2	
INGRESOS CORRIENTES	11 057 143,6	11 187 718,8	130 575,2	1,2	
INGRESOS DE CAPITAL	2 099,6	2 099,6	0,0	0,0	
SALDOS DE BALANCE	5 600,6	242 415,2	236 814,6	97,7	
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0,0	1 098 840,1	1 098 840,1	100,0	
TRANSFERENCIAS		0,0	0,0	0,0	
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		0,0	0,0	0,0	
FINANCIAMIENTO	0,0	1 098 840,1	1 098 840,1	100,0	
SALDOS DE BALANCE	0,0	1 098 840,1	1 098 840,1	100,0	
TOTAL	11 064 843,8	12 531 073,7	1 466 229,9	11,7	

Al cierre del ejercicio fiscal 2016 el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de **Otras Entidades** reveló que tuvo un incremento de S/ 1 466 229,9 mil o 11,7% superior al Presupuesto Inicial Aprobado (PIA), de este conjunto de fuentes de financiamiento la fuente **Recursos Directamente Recaudados** registra un incremento de S/ 367 389,8 mil o 3,2% de los cuales los ingresos corrientes creció S/ 130 575,2 mil o 1,2% y saldos de balance con S/ 236 814,6 mil o 97,7% correspondiendo íntegramente al **Seguro Social de Salud (Essalud)**, y la fuente **Donaciones y Transferencias** tuvo un incremento de S/ 1 098 840,1 mil que correspondió a la **Caja de Pensiones Militar Policial**, que corresponde a las transferencias efectuadas el año anterior por los Ministerios de Defensa y el Interior y que no fueron ejecutados durante el ejercicio 2015, dicha transferencia corresponde a los saldos de balance y que fueron destinados a financiar el costo diferencial de las planillas de los pensionistas militares y policiales en aplicación a lo dispuesto en el Decreto Legislativo N° 1133.

Essalud, mediante la Quincuagésima Quinta Disposición Complementaria Final de la Ley N° 29626, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2011, se dispone que a partir de la vigencia de la mencionada Ley se incorpora Essalud bajo el ámbito del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado (FONAFE) quedando sujeta a las normas de gestión, directivas y procedimientos emitidos por dicha entidad.

NOTA N° 4: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) – INGRESOS COMPARATIVO

El Presupuesto Institucional Modificado del ejercicio fiscal 2016 respecto al ejercicio anterior creció en 7,2% u S/ 842 973,9 mil; dicho crecimiento se observó en dos fuentes de financiamiento, entre ellos **Recursos Directamente Recaudados** que creció en 6,4% que traducido en cifras fue S/ 691 808,1 mil, en tanto la fuente **Donaciones y Transferencias** muestra un crecimiento en la ejecución de 16% o S/ 151 165,8 mil.

COMPARATIVO DEL PIM DE INGRESOS DEL EJERCICIO 2016 Y EJERCICIO 2015 (EN MILES DE SOLES)					
FUENTES / RUBROS	PIM		VARIACIONES		%
	2016	2015	S/	%	
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	11 432 233.6	10 740 425.5	691 808.1	6.4	
INGRESOS CORRIENTES	11 187 718.8	10 738 325.9	449 392.9	4.2	
CONTRIBUCIONES SOCIALES	9 859 187.6	9 184 887.4	674 300.2	7.3	
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	148 408.3	248 273.5	(99 865.2)	(40.2)	
OTROS INGRESOS	180 122.9	1305 165.0	(125 042.1)	(9.6)	
INGRESOS DE CAPITAL	2 099.6	2 099.6	0.0	0.0	
VENTA ACTIVOS NO FINANCIEROS	2 099.6	2 099.6	0.0	0.0	
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0.0	0.0	0.0	0.0	
TRANSFERENCIAS	0.0	0.0	0.0	0.0	
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0.0	0.0	0.0	0.0	
FINANCIAMIENTO	242 415.2	0.0	242 415.2	100.0	
SALDOS DE BALANCE	242 415.2	0.0	242 415.2	100.0	
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1 098 840.1	947 674.3	151 165.8	16.0	
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0.0	139 637.3	(139 637.3)	(100.0)	
FINANCIAMIENTO	1098 840.1	808 037.0	290 803.1	36.0	
SALDOS DE BALANCE	1098 840.1	808 037.0	290 803.1	36.0	
TOTAL	12 531 073.7	11 688 099.8	842 973.9	7.2	

NOTA N° 5:PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) –GASTOS

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO VS PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS (EN MILES DE SOLES)					
FUENTES / RUBROS	PIA 216	PIM 216	VARIACIONES		
			S/	%	
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	11 061 202.5	11 426 535.6	260 615.2	2.3	
GASTOS CORRIENTES	10 336 928.4	10 597 543.6	260 615.2	2.5	
GASTOS DE CAPITAL	724 274.1	828 992.0	104 717.9	12.6	
SERVICIO DE LA DEUDA	0.0	0.0	0.0	0.0	
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0.0	1 098 840.1	1 098 840.1	100.0	
GASTOS CORRIENTES	0.0	1 098 840.1	1 098 840.1	100.0	
TOTAL	11 061 202.5	12 525 375.7	1 464 173.2	11.7	

El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de gastos del nivel de Otras Entidades al 31 de diciembre 2016 ascendió a S/ 12 525 375,7 mil representando un incremento del 11,7% o S/ 1 464 173,2 mil, respecto al Presupuesto Inicial de Apertura, siendo de mayor relevancia para este comportamiento, la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias a través de la categoría del gasto corriente aumentaron en 100% o S/ 1 098 840,1 mil, seguido de Recursos Directamente Recaudados, que aumentaron en S/ 260 615,2 mil o 2,3%, de los cuales los gastos corrientes aumentaron en S/ 260 615,2 mil o 2,5%, respecto al PIA, en cuanto al gasto de capital aumentaron en 12,6% o S/ 104 717,9 mil. Dicho incremento por la fuente recursos directamente recaudados corresponde a la entidad Essalud de acuerdo al siguiente detalle:

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) DE GASTOS - ESSALUD (EN MILES DE SOLES)				
FUENTES / RUBROS	PIA	PIM	VARIACIONES	
			S/	%
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS				
GASTOS CORRIENTES	9 567 945.4	9 828 511.5	260 566.1	18.1
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	4 469 202.3	4 556 136.7	86 934.4	1.9
PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	489 962.6	621 401.3	131 438.7	21.2
BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	3 830 447.6	3 901 690.1	71 242.5	1.8
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	158 592.0	154 592.0	(4 000.0)	(2.6)
OTROS GASTOS	619 740.9	594 691.4	(25 049.5)	(4.2)
GASTOS DE CAPITAL	458 927.7	563 645.5	104 717.8	18.6
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	350 000.0	402 349.1	52 349.1	13.0
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	108 927.7	161 296.4	52 368.7	32.5
TOTAL	10 026 873.1	10 392 157.0	365 283.9	3.5

El incremento presupuestal de los gastos mayormente se da en el grupo genérico pensiones y otras prestaciones sociales por la suma de S/ 131 438,7 mil o 21,2% de variación, explicado principalmente por el pago de las pensiones y se consideró la previsión presupuestal para el pago de los devengados de los cesantes del Decreto Ley N° 20530, pero de acuerdo al informe remitido por la Gerencia Central mediante la Carta N° 2696-GCAJ-ESSALUD-2016, indica que la Quinta Sala Civil de la Corte Superior de Justicia de Lima había revocado la Resolución que declaraba fundado el pago de devengados a pensionistas del Decreto Ley N° 20530.

La fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias, corresponde a la **Caja de Pensiones Militar Policial**, recursos que fueron transferidos por los Ministerios de Defensa y del Interior en el mes de diciembre de 2015 y dado al corto tiempo para que finalice el ejercicio no fue posible poder ejecutarlo, incorporándose como saldos de balance para el ejercicio 2016 para ser destinados a financiar el costo diferencial de las planillas de los pensionistas militares y policiales en aplicación a lo dispuesto en el Decreto Legislativo N° 1133.

NOTA N° 6: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) – GASTOS COMPARATIVO

El Presupuesto Institucional Modificado del ejercicio fiscal 2016 respecto al ejercicio anterior creció en 7,2% u S/ 841 840,3 mil; dicho crecimiento se observa en dos fuentes de financiamiento, entre ellos **Recursos Directamente Recaudados** que creció en 6% y la **fuente donaciones y transferencias** que muestra un crecimiento en la programación que fue de 22,2%.

En la fuente **Recursos Directamente Recaudados**, los gastos corrientes crecieron en S/ 619 404,5 mil o 6,2% ratio superior al del año 2015 y los gastos de capital crecieron en S/ 22 987 mil o 2,9% respecto al año anterior, mientras que la fuente Donaciones y Transferencias a través de la categoría gastos corrientes muestra un incremento de S/ 199 448,8 mil o 22,2% comparado con el monto del año anterior, cuyo detalle se muestra en el siguiente cuadro:

FUENTES / RUBROS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) DE GASTOS COMPARATIVOS (EN MILES DE SOLES)			
	2016 PIM	2015 PIM	VARIACIÓN	
			S/	%
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	11 426 535.6	10 784 144.1	642 391.5	6.0
GASTOS CORRIENTES	10 597 543.6	9 978 139.1	619 404.5	6.2
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	4 754 689.7	4 375 685.8	379 003.9	8.7
PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	980 045.3	910 131.4	69 913.9	7.7
BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	4 074 335.6	3 907 496.5	166 839.1	4.3
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	154 592.0	157 603.9	(3 011.9)	(1.9)
OTROS GASTOS	633 881.0	627 221.5	6 659.5	1.1
GASTOS DE CAPITAL	828 992.0	806 005.0	22 987.0	2.9
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	418 892.3	386 706.9	32 185.4	8.3
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	410 099.7	419 298.1	(9 198.4)	(2.2)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1 098 840.1	899 391.3	199 448.8	22.2
GASTOS CORRIENTES	1 098 840.1	899 391.3	199 448.8	18.2
PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	1 098 840.1	899 391.3	199 448.8	22.2
TOTAL	12 525 375.7	11 683 535.4	841 840.3	7.2

NOTA N° 7: CLASIFICACION INSTITUCIONAL

Dentro de la clasificación institucional, las entidades que conforman Otras Entidades son: Seguro Social del Perú (Essalud), Banco Central de Reserva del Perú (BCRP), Caja de Pensiones Militar Policial (CPMP) y el Fondo Ley N° 27677, cuyos gastos desagregados por entidades es la siguiente:

Essalud, la ejecución de gastos correspondientes al ejercicio fiscal 2016 ascendieron a la suma de S/ 10 180 876,6 mil u 83,1% con respecto al gasto total, destaca el rubro Personal y Obligaciones Sociales la suma de S/ 4 492 942,7 mil o 44,1% del total, Obligaciones Previsionales con S/ 480 081,8 mil o 4,7%, Bienes y Servicios por S/ 3 960 449,6 mil o 38,9%, Donaciones y Transferencias con S/ 148 230,0 mil o 1,5%, Otros Gastos con S/ 573 919,1 mil o 5,7%, Adquisición de Activos No Financieros ejecutó S/ 389 776,5 mil o 3,8% y Adquisición de Activos Financieros con S/ 135 476,9 mil o 1,3%.

La Caja de Pensiones Militar- Policial, muestra una ejecución de S/ 1 730 445,8 mil o 14,1% respecto al gasto total de las Otras Entidades. Los gastos fueron orientados íntegramente a gastos operativos como: Personal y Obligaciones Sociales con S/ 7 224,9 mil o 0,5%, Obligaciones Previsionales por S/ 1 483 216,8 mil u 85,7%, Bienes y Servicios por S/ 10 933,5 mil o 0,6%, Adquisición de Activos No Financieros con S/ 299,5 mil y Adquisición de Activos Financieros con S/ 228 771.0 mil o 13,2%.

El Banco Central de Reserva del Perú, ejecutó la suma de S/ 343 732,7 mil o 2,8% respecto al gasto total. Los gastos fueron orientados íntegramente a gastos operativos como: Personal y Obligaciones Sociales con S/ 169 157,3 mil o 49,2%, Bienes y Servicios por S/ 122 620,3 mil o 35,7% del total, Otros Gastos (corrientes) por S/ 38 172,0 mil u 11,1% y Adquisición de Activos No Financieros (Gastos de Capital No Ligados a Proyectos de Inversión) con S/ 13 783,1 mil o 4%.

Fondo Ley N° 27677, ejecutó la suma de S/ 524,7 mil, el cual estuvo orientado a Bienes y Servicios por S/ 276,7 mil o 62,7% del total y Otros Gastos (corrientes) por S/248,0 mil o 47,3%.

AÑO 2016 (EN MILES DE SOLES)									
CATEGORÍA DE INGRESOS	PIM	EJECUCIÓN	ESTRUCTURA %	CRECIMIENTO O DECRECIMIENTO	ENTIDADES	PIM	EJECUCIÓN	ESTRUCTURA %	CRECIMIENTO O DECRECIMIENTO
GASTO CORRIENTE	11 696 383.7	11 487 472.8	93.7	(98.2)	ESSALUD	10 392 157.1	10 180 876.6	83.1	(98.0)
GASTO DE CAPITAL	828 992.0	768 107.0	6.3	(92.7)	CPMP	1 731 980.5	(1 730 445.8)	14.1	(99.9)
TOTAL GASTOS	12 525 375.7	12 255 579.8	100.0	(97.8)	BCRP	400 619.5	343 732.7	2.8	(85.8)
					FONDO LEY N°27677	618.6	524.7	0.0	(84.8)
					TOTAL GASTOS	12 525 375.7	12 255 579.8	100.0	(97.8)

OTRAS ENTIDADES
CLASIFICACION INSTITUCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2016
(En Miles de Soles)

CUADRO N° 53

ENTIDADES	2016				2015				Variación	
	PIM	%	Ejecución	%	PIM	%	Ejecución	%	PIM %	Ejec. %
BCO. CENTRAL DE RESERVA	400 619.5	3.2	343 732.7	2.8	477 596.1	4.1	414 276.6	3.7	(16.1)	(17.0)
ESSALUD	10 392 157.1	83.0	10 180 876.6	83.1	9 515 232.8	81.4	9 363 098.1	83.5	9.2	8.7
CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL	1 731 980.5	13.9	1 730 445.8	14.1	1 690 251.7	14.5	1 434 235.5	12.8	2.5	20.7
FONDO LEY 27677	618.6	0.0	524.7		454.8	0.0	453.7		36.0	15.6
TOTAL	12 525 375.7	100.0	12 255 579.8	100.0	11 683 535.4	100.0	11 212 063.9	100.0	7.2	9.3



OSCAR A. PAULINO RAMIREZ
 Director General
 Dirección General de Empresas Públicas



CPC. YORLELINA MARQUEZ FARFAN
 Directora
 Dirección de Empresas Públicas

NOTA N° 8: PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) del nivel de Otras Entidades al cierre del ejercicio fiscal 2016, ascendió a S/ 12 531 073,7 mil y la ejecución fue de S/ 12 714 622,7 mil lo que significó una mayor recaudación de S/ 183 549,0 mil o 1,5% de variación y 101,5% de cumplimiento, respecto a su Presupuesto Institucional Modificado (PIM), este desempeño se explicó principalmente por la mayor recaudación de la fuente Donaciones y Transferencias con S/ 447 958,7 mil o 40,8% respecto al PIM, mientras que la recaudación de la fuente Recursos Directamente Recaudados se contrajo en S/ 264 409,7 mil o 2,3% con relación al PIM, siendo el grupo genérico que más se contrajo el de venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos con S/ 120 697,4 mil o 81,3% atribuible principalmente al efecto de la desaceleración de la actividad económica

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

PRESUPUESTO PROGRAMADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS (EN MILES DE SOLES)					
FUENTES / RUBROS	PIM	EJECUCIÓN	CUMPLIMIENTO %	VARIACIÓN	
				S/	%
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	11 432 233.6	11 167 823.9	97.7	(264 409.7)	(2.3)
INGRESOS CORRIENTES	11 187 718.8	11 019 098.0	98.5	(168 620.8)	(15)
CONTRIBUCIONES SOCIALES	9 859 87.6	9 753 042.1	98.9	(106 145.5)	(1)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	148 408.3	27 710.9	18.7	(120 697.4)	(813)
OTROS INGRESOS	1 180 122.9	1 238 345.0	104.9	(58 222.1)	(4.9)
INGRESOS DE CAPITAL	2 099.6	15 059.3	717.2	12 959.7	(617.2)
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2 099.6	2 099.6	100.0		
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		12 959.7		12 959.7	(100.0)
TRANSFERENCIAS		10 442.1		10 442.1	(100.0)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		10 442.1		10 442.1	(100.0)
FINANCIAMIENTO	242 415.2	123 224.5	50.8	119 190.7	(49.2)
SALDOS DE BALANCE	242 415.2	123 224.5	50.8	119 190.7	(49.2)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1 098 840.1	1 546 798.8	140.8	447 958.7	40.8
TRANSFERENCIAS		447 958.7		447 958.7	(100.0)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		447 958.7		447 958.7	(100.0)
FINANCIAMIENTO	1 098 840.1	1 098 840.1	100.0		(0.0)
SALDOS DE BALANCE	1 098 840.1	1 098 840.1	100.0		(0.0)
TOTAL	12 531 073.7	12 714 622.7	101.5	183 549.0	1.5

AÑO 2016 (EN MILES DE SOLES)									
CATEGORÍA DE INGRESOS	PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN S/	CRECIMIENTO O DECRECIMIENTO	ENTIDADES	PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN S/	CRECIMIENTO O DECRECIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	11 187 718.8	11 019 098.0	(168 620.8)	(15)	ESSALUD	10 392 157.0	10 180 876.6	(211 280.4)	(2.0)
INGRESOS DE CAPITAL	2 099.6	15 059.3	12 959.7	(617.2)	CPMP	173 198.05	2 183 492.7	451 512.2	(26.1)
TRANSFERENCIAS		458 400.8	458 400.8	(100.0)	BCRP	400 619.5	343 732.7	(56 886.8)	(14.2)
FINANCIAMIENTO	134 125.3	122 064.6	(19 907.7)	(8.9)	FONDO LEY N° 276	6 316.7	6 520.7	(204.0)	(3.2)
TOTAL INGRESOS	12 531 073.7	12 714 622.7	183 549.0	1.5	TOTAL INGRESOS	12 531 073.7	12 714 622.7	183 549.0	1.5

Al cierre del ejercicio fiscal 2016, al comparar la ejecución de ingresos con el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) revela un importe mayor de S/ 183 549,0 mil o 1,5%, reflejando una mayor ejecución con relación a lo programado, en el rubro de Transferencias se aprecia una mayor recaudación de S/ 458 400,8 mil en relación a lo programado. A nivel de entidades se aprecia:

Essalud, recaudó S/ 10 180 876,6 mil, monto menor a lo programado en S/ 211 280,4 mil o 2,0% de variación con respecto a lo programado; la menor recaudación corresponde a financiamiento con S/ 119 190,7 mil e ingresos corrientes con S/ 92 089,7 mil o 0.9%, de acuerdo al siguiente detalle:

PRESUPUESTO PROGRAMADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS 2016 - ESSALUD (EN MILES DE SOLES)				
FUENTES / RUBROS	PIM	EJECUCIÓN S/I	VARIACIÓN	
			S/I	%
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS				
INGRESOS CORRIENTES	10 147 642.2	10 055 552.5	(92 089.7)	(0.9)
CONTRIBUCIONES SOCIALES	9 859 187.6	9 753 042.1	(106 145.5)	(1.1)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	22 801.3	24 005.2	1203.9	(5.3)
OTROS INGRESOS	265 653.3	278 505.2	12 851.9	(4.8)
INGRESOS DE CAPITAL	2 099.6	2 099.6	0.0	(0.0)
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2 099.6	2 099.6	0.0	(0.0)
FINANCIAMIENTO	242 415.2	123 224.5	(119 190.7)	(49.2)
SALDOS DE BALANCE	242 415.2	123 224.5	(119 190.7)	(49.2)
TOTAL	10 392 157.0	10 180 876.6	(211 280.4)	(2.0)

La **Caja de Pensiones Militar Policial**, presenta una mayor recaudación en S/ 451 512,2 mil o 26,1% comparado con su Presupuesto Institucional Modificado de acuerdo al siguiente detalle:

PRESUPUESTO PROGRAMADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS 2016 - CPM P (EN MILES DE SOLES)				
FUENTES / RUBROS	PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN	
			S/I	%
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	633 140.4	636 693.9	3 553.5	0.6
INGRESOS CORRIENTES	633 140.4	613 292.1	19 848.3	3.1
VENTA DE BIENES Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	125 607.0	1474.6	124 324.4	98.8
OTROS INGRESOS	507 533.4	618 175.1	(104 284.1)	20.5
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	12 959.7	12 959.7	(100.0)
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0.0	0.0	0.0	0.0
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0.0	12 959.7	12 959.7	(100.0)
TRANSFERENCIAS		10 442.1	10 442.1	(100.0)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		10 442.1	10 442.1	(100.0)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1 098 840.1	1 546 798.8	447 958.7	40.8
TRANSFERENCIAS	0.0	447 958.7	447 958.7	(100.0)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		447 958.7	447 958.7	(100.0)
FINANCIAMIENTO	1 098 840.1	1 098 840.1	0.0	0.0
SALDOS DE BALANCE	1 098 840.1	1 098 840.1	0.0	0.0
TOTAL	1 731 980.5	2 183 492.7	451 512.2	26.1

El **Banco Central de Reserva** tuvo una ejecución de S/ 343 732,7 mil con respecto a su Presupuesto Institucional Modificado (PIM) que fue de S/ 400 619,5 mil, con una variación menor de S/ 56 886,8 mil o 14,2%, de acuerdo al siguiente detalle:

PRESUPUESTO PROGRAMADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS 2016- BCRP (EN MILES DE SOLES)				
FUENTES / RUBROS	PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN	
			S/I	%
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS				
INGRESOS CORRIENTES	400 619.5	343 732.7	(56 886.8)	(14.2)
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	0.0	2 231.1	2 231.1	(100.0)
OTROS INGRESOS	400 619.5	341 501.6	(59 117.9)	(14.8)
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0	(0.0)
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0.0	0.0	0.0	(0.0)
TOTAL	400 619.5	343 732.7	(56 886.8)	(14.2)

Fondo Ley N° 27677 con una recaudación de S/ 6 520,7 mil, monto mayor en 3,2% o S/ 204 mil con relación a su presupuesto Institucional modificado.

PRESUPUESTO PROGRAMADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS 2016- FONDO LEY 27677 (EN MILES DE SOLES)				
FUENTES / RUBROS	PIM	EJECUCIÓN S/I	VARIACIÓN	
			S/I	%
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS				
INGRESOS CORRIENTES	6 316.7	6 520.7	204.0	3.2
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0
OTROS INGRESOS	6 316.7	6 520.7	204.0	3.2
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0	0.0
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL	6 316.7	6 520.7	204.0	3.2

NOTA N° 9: PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE GASTOS

La ejecución de gastos, reflejó un comportamiento inferior a lo previsto de 2,2% o S/ 269 795,9 mil respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) por toda fuente de financiamiento. Esta tendencia se reflejó en todas las categorías de gasto, siendo el más representativo los gastos corrientes que tuvo una variación menor de S/ 208 910,9 mil o 1,8% y con respecto al rubro de gastos de capital la ejecución fue menor en S/ 60 885,0 mil o 7,3%.

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

CATEGORÍA / RUBROS	PIA	PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN		A NIVEL DE ENTIDADES	PIA	PIM	EJECUCIÓN S/
				S/	%				
GASTOS CORRIENTES	10 336 928,4	11 696 383,7	11 487 472,8	(208 910,9)	(1,8)				
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	4 667 755,2	4 754 689,7	4 669 324,9	(85 364,8)	(1,8)	ESSALUD	10 026 873,1	10 392 157,1	10 180 876,6
PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	848 606,6	2 078 885,4	1 963 298,6	(115 586,8)	(5,6)	CPMP	633 140,4	1 731 980,5	1 730 445,8
BIENES Y SERVICIOS	4 003 143,6	4 074 335,7	4 094 280,2	19944,5	0,5	BCRP	400 619,5	400 619,5	343 732,7
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	158 592,0	154 592,0	148 230,0	(6 362,0)	(4,1)	FONDO LEY N° 27677	569,5	618,6	524,7
OTROS GASTOS	658 831,0	633 880,9	612 339,1	(21 541,8)	(3,4)	TOTAL GASTOS	11 061 202,5	12 525 375,7	12 255 579,8
GASTOS DE CAPITAL	724 274,1	828 992,0	768 107,0	(60 885,0)	(7,3)				
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	366 543,2	418 892,3	403 859,1	(15 033,2)	(3,6)				
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	357 730,9	410 099,7	364 247,9	(45 851,8)	(11,2)				
TOTAL	11 061 202,5	12 525 375,7	12 255 579,8	(269 795,9)	(2,2)				

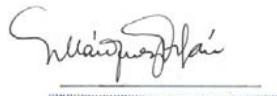
OTRAS ENTIDADES
ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2016
(En Miles de Soles)

CUADRO N° 54

INGRESOS	PIM	EJECUCIÓN	VARIACION	GASTOS	PIM	EJECUCIÓN	VARIACION
REC.DIRECT. RECAUDADOS	11 432 233.6	11 167 824.0	97.7	REC. DIRECT. RECAUDADOS	11 426 535.6	11 215 084.5	98.2
INGRESOS CORRIENTES	11 187 718.8	11 019 098.1	98.5	GASTOS CORRIENTES	10 597 543.6	10 446 977.5	98.6
CONTRIBUCIONES SOCIALES	9 859 187.6	9 753 042.1	98.9	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	4 754 689.7	4 669 324.9	98.2
VENTA DE BIENES Y SERV. Y DE	148 408.3	27 711.0	18.7	PENSIONES Y OTRAS PRESTAC. SOC.	980 045.3	922 803.3	94.2
OTROS INGRESOS	1 180 122.9	1 238 345.0	104.9	BIENES Y SERVICIOS	4 074 335.6	4 094 280.2	100.5
INGRESOS DE CAPITAL	2 099.6	15 059.3	717.2	DONACIONES Y TRANSFER.	154 592.0	148 230.0	95.9
VENTA DE ACTIVOS NO FINANC.	2 099.6	2 099.6	100.0	OTROS GASTOS	633 881.0	612 339.1	96.6
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		12 959.7	0.0	GASTOS DE CAPITAL	828 992.0	768 107.0	92.7
TRANSFERENCIAS	0.0	10 442.1	0.0	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANC.	418 892.3	403 859.1	96.4
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0.0	10 442.1	0.0	ADQUISIC. DE ACTIVOS FINANC.	410 099.7	364 247.9	88.8
FINANCIAMIENTO	242 415.2	123 224.5	50.8	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1 098 840.1	1 040 495.3	94.7
SALDOS DE BALANCE	242 415.2	123 224.5	50.8	GASTOS CORRIENTES	1 098 840.1	1 040 495.3	94.7
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1 098 840.1	1 546 798.7	140.8	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	1 098 840.1	1 040 495.3	94.7
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		447 958.6		TOTAL GASTOS	12 525 375.7	12 255 579.8	97.8
FINANCIAMIENTO	1 098 840.1	1 098 840.1	100.0				
SALDOS DE BALANCE	1 098 840.1	1 098 840.1	100.0				
TOTAL INGRESOS	12 531 073.7	12 714 622.7	101.5				



OSCAR A. PAJUELO RAMÍREZ
 Director General
 Dirección General de Contabilidad Pública



G.P.C. YORLELINA MARQUEZ FARFÁN
 Directora
 Dirección de Empresas Públicas

NOTA N° 10: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS

Respecto a Otras Entidades, la ejecución de los ingresos del ejercicio 2016 con respecto al ejercicio anterior, por toda fuente de financiamiento muestra un incremento de S/ 298 097,5 mil o 2,4%, cuyo desagregado por grupos genéricos tenemos lo siguiente:

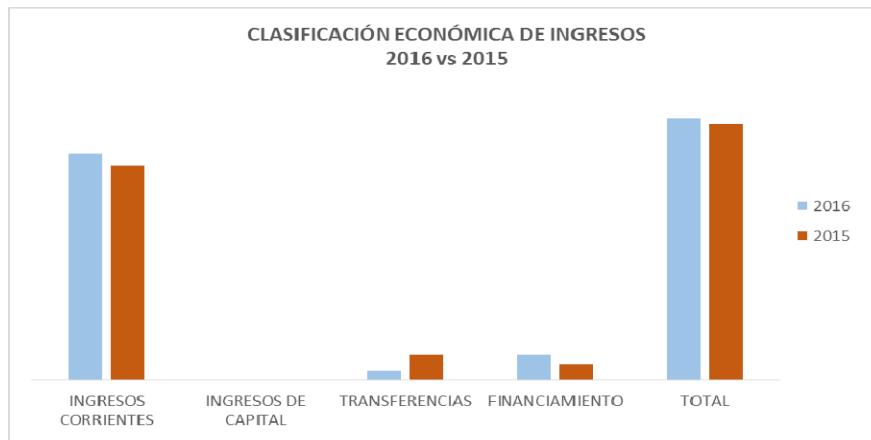
Ingresos Corrientes, presenta un incremento de S/ 602 903,7 mil o 5,8% con respecto al año previo y 86,7% de estructura con relación al ingreso total, conformado por los siguientes grupos genéricos: Contribuciones sociales con S/ 581 031,5 mil o 6,3%, Otros Ingresos con S/ 15 683,4 mil o 1,3%, seguido de la Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos con S/ 6 188,8 mil o 28,8% con relación al año anterior y 0,2% de estructura con relación al ingreso total, correspondiendo dicho monto a Essalud.

Ingresos de Capital, presenta un crecimiento respecto al año anterior de S/ 12 959,7 mil o 617,2%, correspondiendo dicha ejecución a Essalud S/ 2 099,6 mil por la venta de activos no financieros y a la Caja de Pensiones Militar Policial con S/ 12 959,7 mil o 0,1%, obtenidos por la venta de activos financieros.

Transferencias, presenta un decrecimiento de S/ 780 076,5 mil o 63,0% con relación al año anterior y que representa el 3,6% de estructura con relación al ingreso total, siendo la entidad que recaudó dichos recursos la Caja de Pensiones Militar- Policial.

Financiamiento, presenta un crecimiento respecto al año anterior de S/ 462 310,6 mil o 60,9%, cuya recaudación corresponde a la Caja de Pensiones Militar Policial, la suma de S/ 339 086,1 mil o 73,3% con cargo a los saldos de balance de la fuente donaciones y transferencias; recursos que fueron transferidos el año 2015, pero que no fueron ejecutados, porque dichos recursos fueron transferidos en diciembre del 2015 y S/ 123 224,5 mil o 26,7% con cargo a la fuente Recursos Directamente Recaudados ejecutados por Essalud.

CATEGORÍA / RUBROS	CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS (EN MILES DE SOLES)					
	EJECUCIÓN 2016		EJECUCIÓN 2015		VARIACIONES	
	S/	%	S/	%	S/.	%
INGRESOS CORRIENTES	11 019 098.0	86.7	10 416 194.3	83.9	602 903.7	5.8
CONTRIBUCIONES SOCIALES	9 753 042.1	76.7	9 172 010.6	73.9	581 031.5	6.3
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	27 710.9	0.2	21 522.1	0.2	6 188.8	28.8
OTROS INGRESOS	1 238 345.0	9.7	1 222 661.6	9.8	15 683.4	13
INGRESOS DE CAPITAL	15 059.3	0.1	2 099.6	0.0	12 959.7	617.2
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2 099.6	0.0	1 238 477.3	10.0	(1236 377.7)	(99.8)
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	12 959.7	0.1	2 099.6	0.0	10 860.1	517.2
TRANSFERENCIAS	458 400.8	3.6	1 238 477.3	10.0	(780 076.5)	(63.0)
FINANCIAMIENTO	1 222 064.6	9.6	759 754.0	6.1	462 310.6	60.9
TOTAL	12 714 622.7	100.0	12 416 525.2	100.0	298 097.5	2.4



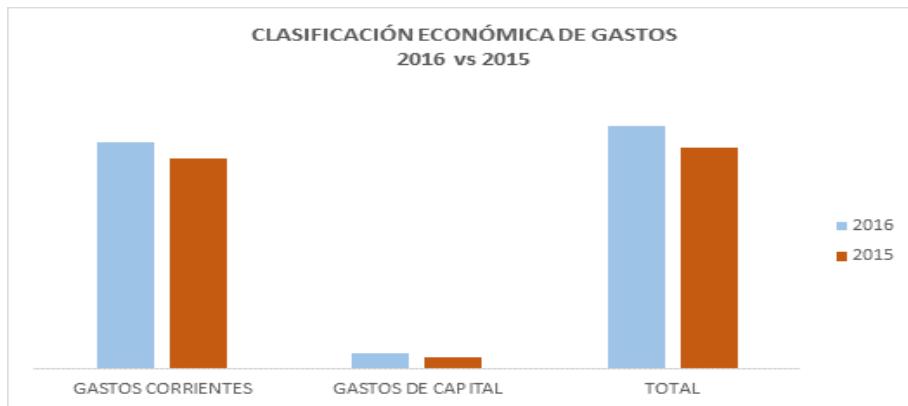
NOTA N° 11: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS GASTOS

La economía peruana no es ajena a la desaceleración de la economía internacional, el PBI del año 2016 creció 3,9%, comparado al 3,3% del 2015, los 0,6 puntos porcentuales de crecimiento adicional en el 2016 no implica una mejora en la estructura productiva de la economía, por el contrario, según los resultados del INEI, los sectores comercio y servicio que representan en conjunto la mitad de la actividad económica en el Perú, continuaron deteriorándose debido a la debilidad del empleo que se acentuó y sólo creció 0,4% en el 2016, la tasa más baja desde el 2005.

Asimismo los sectores construcción y manufactura, ampliamente ligados a la inversión, siguieron contrayéndose como resultado de la menor inversión del sector privado y el ajuste fiscal realizado por el MEF en el último trimestre del año pasado.

De otro lado, de la revisión comparativa a la clasificación económica de gastos, de Otras Entidades, revelan que al cierre del ejercicio 2016 la ejecución del gasto aumentó en 9,3% respecto a lo ejecutado en el periodo 2015, el mismo que en valores representó un incremento de S/ 1 043 515,9 mil.

CATEGORÍA / RUBROS	CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS (EN MILES DE SOLES)					
	EJECUCIÓN 2016		EJECUCIÓN 2015		VARIACIONES	
	S/	%	S/.	%	S/	%
GASTOS CORRIENTES	11 487 472.8	93.7	10 630 898.9	94.8	856 573.9	8.1
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	4 669 324.9	38.1	4 355 617.1	38.8	313 707.8	7.2
PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	1963 298.6	16.0	1773 996.4	15.8	189 302.2	10.7
BIENES Y SERVICIOS	4 094 280.2	33.4	3 728 681.2	33.3	365 599.0	9.8
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	148 230.0	1.2	155 193.1	1.4	(6 963.1)	(4.5)
OTROS GASTOS	612 339.1	5.0	617 411.1	5.5	(5 072.0)	(0.8)
GASTOS DE CAPITAL	768 107.0	6.3	581 165.0	5.2	186 942.0	32.2
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	403 859.1	3.3	292 754.2	2.6	111 104.9	38.0
ADQUISICIÓN ACTIVOS FINANCIEROS	364 247.9	3.0	288 410.8	2.6	75 837.1	26.3
TOTAL	12 255 579.8	100.0	11 212 063.9	100.0	1 043 515.9	9.3



Asimismo, de la revisión a las diversas categorías de gastos se determinó que al cierre del 2016, los **Gastos corrientes** representan el 93,7% del gasto total, conformado por los siguientes grupos genéricos:

Personal y Obligaciones Sociales con un incremento de S/ 313 707,8 mil o 7,2% con relación al año anterior, destacando con mayor ejecución **Essalud** con S/ 4 492 942,7 mil con el 96,2% de estructura respecto al gasto total del grupo genérico, cuyo detalle por conceptos son los siguientes:

RUBROS	EJECUCIÓN 2016	ESTRUCTURA %	EJECUCIÓN 2015	VARIACIÓN	
				S/	%
REMUNERACIÓN BÁSICA	121 1965.1	27.0	115 898.7	(56 066.4)	(4.6)
BONIFICACIONES	1516 7416	33.8	1409 8018	106 939.8	7.1
GRATIFICACIONES	363 779.8	8.1	345 966.0	(17 818.8)	(4.9)
ASIGNACIONES (VACACIONES)	0.0	0.0	149 539.3	(149 539.3)	(100.0)
HORAS EXTRAS	275 265.2	6.1	195 312.4	79 952.8	29.0
OTRAS REMUNERACIONES (GUARDIAS, RETENES Y SEPELIO)	0.0	0.0	150 425.4	(150 425.4)	(100.0)
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS	139 510.2	3.1	130 571.9	8 938.3	6.4
SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	217 864.3	4.8	203 721.2	14 143.1	6.5
BONO DE PRODUCTIVIDAD	0.0	0.0	352 019.1	(352 019.1)	(100.0)
OTROS GASTOS DE PERSONAL	767 816.5	17.1	9 571.3	758 245.2	98.8
REFRIGERIO	0.0	0.0	1445.3	(1445.3)	(100.0)
DIETAS DE DIRECTORIO	0.0	0.0	277.1	(277.1)	(100.0)
OTROS	0.0	0.0	74 331.5	(74 331.5)	(100.0)
TOTAL	4 492 942.7	100.0	4 178 881.0	(314 061.7)	(7.0)

Seguido del **Banco Central de Reserva** con S/ 169 157,3 mil o 3,6% de estructura y con respecto al año anterior se contrajo en 0,4% o S/ 729,2 mil, cuyo desagregado por conceptos tenemos:

RUBROS	EJECUCIÓN 2016	ESTRUCTURA %	EJECUCIÓN 2015	VARIACIÓN	
				S/	%
REMUNERACIONES	164 465.7	913	155 390.0	(85 33)	(0.6)
OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR	10 295.6	6,1	10 371.3	(75.7)	(0.7)
CAPACITACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO	2 749.9	16	2 553.3	196.6	7,1
VESTUARIO	853.6	0.5	827.0	26.6	3,1
DIRECTORIO	792.5	0.5	815.9	(23.4)	(3.0)
TOTAL	169 157.3	100.0	169 886.5	(72 9.2)	(0.4)

Caja de Pensiones Militar Policial con S/ 7 224,9 mil y 0,1% de estructura respecto al gasto del grupo genérico.

- **Bienes y Servicios**, presenta una ejecución de S/ 4 094 280,2 mil o 9,8% de variación con relación al año anterior, cuyo desagregado por las principales entidades tenemos:

Essalud, ejecutó la suma de S/ 3 960 449,6 mil, y con relación al año anterior se incrementó en 5,5%, cuyo detalle por conceptos fueron:

RUBROS	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE ESSALUD (EN MILES DE SOLES)				VARIACIÓN S/ %
	EJECUCIÓN 2016	ESTRUCTURA %	EJECUCIÓN 2015	VARIACIÓN S/ %	
HERRAMIENTAS Y REPUESTOS	0.0	0.0	32 384.0	(32 384.0)	(100.0)
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20 778.0	0.5	29 279.4	8 501.4	(40.9)
ALIMENTO PARA PACIENTES	0.0	0.0	24 234.5	24 234.5	(100.0)
INSUMOS Y SUMINISTROS	1566 083.8	39.5	1566 083.8	0.0	0.0
SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	0.0	0.0	1998.2	1998.2	(100.0)
UNIFORMES	0.0	0.0	71926.9	71926.9	(100.0)
BONOS DE PRODUCTIVIDAD	0.0	0.0	352 019.1	352 019.1	(100.0)
SERVICIO DE VIGILANCIA Y LIMPIEZA	322 632.0	8.1	155 785.1	166 846.9	51.7
REFRIGERIO	0.0	0.0	1435.0	1435.0	(100.0)
SEGURO COMPLEMENTARIO DE RIESGO	0.0	0.0	19 981.5	19 981.5	(100.0)
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	140 236.6	3.5	118 218.0	22 018.6	15.7
TRANSPORTE Y ALMACENAMIENTO	112 637.0	2.8	113 136.0	499.0	(0.4)
SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	0.0	0.0	78 866.8	78 866.8	(100.0)
SERVICIO DE ALIMENTACIÓN Y LAVANDERÍA	0.0	0.0	71 171.1	71 171.1	(100.0)
ALQUILERES	28 369.4	0.7	23 042.1	5 327.3	18.8
SEGURO COMPLEMENTARIO DE TRABAJO DE RIESGO	0.0	0.0	15 037.3	(15 037.3)	(100.0)
VIÁTICOS	15 368.2	0.4	15 308.0	60.2	0.4
SEGUROS	15 901.6	0.4	23 841.8	(7 940.2)	(49.9)
PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	11 874.1	0.3	13 592.9	(17 18.8)	(14.5)
SERVICIO DE LIMPIEZA	0.0	0.0	147 390.5	(147 390.5)	(100.0)
HONORARIOS PROFESIONALES	8 368.6	0.2	6 683.1	1685.5	20.1
TRIBUTOS	0.0	0.0	5 181.8	(5 181.8)	(100.0)
TARIFAS DE SERVICIOS PÚBLICOS	98 228.7	0.0	0.0	98 228.7	100.0
OTROS	0.0	0.0	852 775.1	(852 775.1)	(100.0)
SERVICIO DE MENSAJERÍA Y CORRESPONDENCIA	0.0	0.0	1846.3	(1846.3)	(100.0)
OTROS BIENES Y SERVICIOS	1619 971.6	0.0	0.0	1619 971.6	100.0
TOTAL	3 960 449.6	100.0	3 741 764.3	218 685.3	5.5

La Caja de Pensiones Militar Policial ejecutó S/ 10 933,5 mil y con respecto al año anterior se contrajo en 3,8% o S/ 416,2 mil, cuyo detalle por conceptos fueron:

RUBROS	GASTOS EN GRUPO GENÉRICO: BIENES Y SERVICIOS (EN MILES DE SOLES)				VARIACIÓN S/ %
	EJECUCIÓN 2016	ESTRUCTURA %	EJECUCIÓN 2015	VARIACIÓN S/ %	
GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS	164.0	1.5	136.6	27.4	16.7
REMUNERACIÓN Y GASTOS DE DIRECTORES	256.9	2.3	287.2	(30.3)	(11.8)
SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	7 695.7	70.4	8 084.2	(388.5)	(5.0)
TRIBUTOS	1592.0	14.6	1667.4	(75.4)	(4.7)
CARGAS DIVERSAS DE GESTIÓN	1224.9	11.2	1747.2	50.7	4.1
TOTAL	10 933.5	100.0	11 349.6	(416.1)	(3.8)

- **Pensiones y Otras Prestaciones**, ejecutó la suma de S/ 1 963 298,6 mil y presenta un incremento de S/ 189 302,2 mil o 9,6% de variación con relación al año anterior.

EJECUCIÓN GRUPO GENÉRICO PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES 2016 - 2015 (EN MILES DE SOLES)					
POR ENTIDADES	EJECUCIÓN 2016	ESTRUCTURA %	EJECUCIÓN 2015	VARIACIÓN	
				S/	%
PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					
SEGURO SOCIAL DE SALUD	480 081.8	24.5	481 822.5	(1 740.7)	(0.4)
CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL	1 483 216.8	75.5	1 292 173.9	191 042.9	12.9
TOTAL	1 963 298.6	100.0	1 773 996.4	189 302.2	9.6

Siendo la entidad con mayor gasto la **Caja de Pensiones Militar Policial** con la suma de S/ 1 483 216,8 mil o 75,5% de lo ejecutado en el grupo genérico con relación a su Presupuesto Institucional Modificado (PIM), esto se explica porque en la formulación del presupuesto se proyectó un número mayor de pensionistas.

- **Essalud** con una ejecución de S/ 480 081,8 mil o 24,5% del grupo genérico, que representa el 77,3% de cumplimiento con respecto a su Presupuesto Institucional Modificado (PIM) que

considera el pago de las pensiones devengados de los cesantes del Decreto Ley N° 20530, explicado principalmente porque la Gerencia Central de Asesoría Jurídica mediante Carta N° 2696-GCAJ-ESSALUD-2016 Informa que la Quinta Sala Civil de la Corte Superior de Lima había revocado la resolución que declaraba fundado el pago de devengados a pensionistas del DL 20530 por S/ 138,9 millones, no ejecutándose por tanto dicha obligación.

- **Donaciones y Transferencias** se ejecutó S/ 148 230,0 mil o 1,2% con respecto al gasto total y con un decrecimiento de S/ 6 963,1 mil o 4,5% de variación con relación al año anterior, cuya ejecución corresponde íntegramente a Essalud, por las transferencias efectuadas a la Oficina de Normalización Previsional (ONP), en aplicación del Decreto de Urgencia N° 067-98, destinadas al pago de pensiones de 20 266 pensionistas del Ex Decreto Ley N° 18846 efectuadas de conformidad con el principio de legalidad establecida por el Consejo Directivo.
- **Otros Gastos Corrientes**, que registra una ejecución de S/ 612, 339,1 mil o 5,0% con respecto al gasto total y con un decrecimiento de S/ 5 346,1 mil o 0,9% de variación con relación al año anterior, representando el mayor gasto a la entidad Essalud, cuyos conceptos del gasto fueron:

GASTO EN GRUPO GENÉRICO: OTROS GASTOS CORRIENTES DE ESSALUD (EN MILES DE SOLES)					
CONCEPTOS	EJECUCIÓN 2016 S/	ESTRUCTURA %	EJECUCIÓN 2015 S/	VARIACIÓN	
				S/	%
TRIBUTOS	4 831.2	0.8	5 181.6	(350.4)	(7.3)
INDEMIZACIÓN POR CESE RELACIÓN LABORAL	878.8	0.2	283.2	(595.6)	(67.8)
GASTOS DIVERSOS DE GESTIÓN	568 209.1	99.0	573 800.4	(5 591.3)	(10)
TOTAL	573 919.1	100.0	579 265.2	(5 346.1)	(0.9)

Gastos de Capital con una ejecución de S/ 768 107,0 mil con participación de 6,3% con respecto al gasto total y con un incremento de S/ 186 942,0 mil o 32,2% respecto al año previo, conformado por los grupos genéricos: adquisición de activos no financieros con una ejecución de S/ 403 859,1 mil o 52,6% de participación con relación al gasto total y adquisición de activos financieros se ejecutó S/ 364 247,9 mil o 47,4% del gasto total, con un crecimiento de S/ 75 837,1 mil o 20,8% de variación con respecto al gasto del periodo 2015, de los cuales Essalud ejecutó S/ 135 476,9 mil o 17,6% del gasto total del grupo genérico y la Caja de Pensiones Militar Policial con S/ 228 771,0 mil o 29,8% de participación.

EJECUCIÓN DE GASTOS DE CAPITAL (EN MILES DE SOLES)				
GRUPO GENÉRICO / ENTIDADES	EJECUCIÓN 2016 S/	ESTRUCTURA %	EJECUCIÓN 2015 S/	VARIACIÓN S/
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	403 859.1	52.6	292 754.2	111,104.9
SEGURO SOCIAL DE SALUD	13 783.1	1.9	18 066.9	(4 283.8)
BANCO CENTRAL DE RESERVA	389 776.5	50.7	274 550.8	115,225.7
CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL	299.5	0.0	136.5	163.0
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	364 247.9	47.4	288 410.8	75,837.1
SEGURO SOCIAL DE SALUD	135 476.9	17.6	164 684.9	(29 208.0)
CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL	228 771.0	29.8	123 725.9	105,045.1
TOTAL	768 107.0	100.0	581 165.0	186,942.0

OTRAS ENTIDADES
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2016
(En Miles de Soles)

CUADRO N° 55

INGRESOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN	GASTOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN
	2016	%	2015	%			2016	%	2015	%	
INGRESOS CORRIENTES	11 019 098.1	86.7	10 416 194.3	83.9	5.8	GASTOS CORRIENTES	11 487 472.8	93.7	10 630 898.9	94.8	8.1
CONTRIBUCIONES SOCIALES	9 753 042.1	76.7	9 172 010.6	73.9	6.3	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	4 669 324.9	38.1	4 355 617.1	38.8	7.2
VENTA BIENES Y SERV. Y DERADM.	27 711.0	0.2	21 522.1	0.2	28.8	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	1 963 298.6	16.0	1 773 996.4	15.8	10.7
OTROS INGRESOS	1 238 345.0	9.8	1 222 661.6	9.8	1.3	BIENES Y SERVICIOS	4 094 280.2	33.4	3 728 681.2	33.3	9.8
INGRESOS DE CAPITAL	15 059.3	0.1	2 099.6	0.0	617.2	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	148 230.0	1.2	155 193.1	1.4	(4.5)
VENTA ACTIVOS NO FINANCIEROS	2 099.6		2 099.6	0.0	0.0	OTROS GASTOS	612 339.1	5.0	617 411.1	5.5	(0.8)
VENTA ACTIVOS FINANCIEROS	12 959.7	0.1	0.0	0.0	0.0	GASTOS DE CAPITAL	768 107.0	6.3	581 165.0	5.2	32.2
TRANSFERENCIAS	458 400.7	3.6	1 238 477.3	10.0	(63.0)	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	458 400.7	3.6	1 238 477.3	10.0	(63.0)	OTROS GASTOS					
OTROS INGRESOS						ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	403 859.1	3.3	292 754.2	2.6	38.0
FINANCIAMIENTO	1 222 064.6	9.6	759 754.0	6.1	60.9	ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	364 247.9	3.0	288 410.8	2.6	26.3
SALDOS DE BALANCE	1 222 064.6	9.6	759 754.0	6.1	60.9						
TOTAL INGRESOS	12 714 622.7	100.0	12 416 525.2	100.0	2.4	TOTAL GASTOS	12 255 579.8	100.0	11 212 063.9	100.0	9.3


 OSCAR A. PAUCILIO RAMÍREZ
Director General de Comunicación Pública


 CPC. YORLEINA MARQUEZ FARFÁN
Directora
Disección de Empresas Públicas

NOTA N° 12: ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS

El resultado del Uso de los Fondos al 31 de Diciembre del 2016, se obtiene de las operaciones de Ingresos y Gastos realizado por las entidades del sector público, es así que en el ejercicio 2016 hubo un ahorro de S/ 9 974,0 mil originado por una mayor captación de recursos ascendente a S/ 11 477 498,8 mil que se aplicó a los gastos por S/ 11 487 472,8 mil.

Con respecto al resultado económico, este fue negativo y ascendió a S/ 763 021,7 mil, se vio afectado mayormente por los gastos de capital por S/ 768 107,0 mil, comprenden aquellas erogaciones, que contribuyen a ampliar la infraestructura social y productiva, así como incrementan el patrimonio del sector público

Las operaciones de financiamiento muestran un saldo positivo de S/ 1 222 064,6 mil, debido a ello el resultado de la ejecución presupuestaria es de S/ 459 042,9 mil.

ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS (EN MILES DE SOLES)		
	S/.	%
I. INGRESOS CORRIENTES	11 477 498,8	25,0
II. GASTOS CORRIENTES	(11 487 472,8)	(25,0)
III. AHORRO O DESAHORRO CTA CTE (I-II)	9 974,0	0,0
IV. INGRESOS DE CAPITAL, DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	15 059,3	
V. GASTOS DE CAPITAL	(768 107,0)	(0,5)
VI. SERVICIO DE LA DEUDA		0
VII. RESULTADO ECONÓMICO (III+IV-V-VI)	763 021,7	1,7
VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)	1222 064,6	2,7
RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII±VIII)	459.042,9	100,0

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS EJERCICIO 2016 (En Miles de Soles)		CUADRO N° 56
	PARTIDAS / GRUPO GENERICO	IMPORTE
I. INGRESOS CORRIENTES		11 477 498.8
IMPUUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS		
CONTRIBUCIONES SOCIALES		9 753 042.1
VENTA DE BIENES Y SERV. Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS		27 711.0
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		458 400.7
OTROS INGRESOS		1 238 345.0
II. GASTOS CORRIENTES		(11 487 472.8)
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.		(4 669 324.9)
PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES		(1 963 298.6)
BIENES Y SERVICIOS		(4 094 280.2)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		(148 230.0)
OTROS GASTOS		(612 339.1)
III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II)		(9 974.0)
IV. INGRESO DE CAPITAL, DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		15 059.3
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		
OTROS INGRESOS		
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		2 099.6
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		12 959.7
ENDEUDAMIENTO		
V. GASTOS DE CAPITAL		(768 107.0)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		
OTROS GASTOS		
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		(403 859.1)
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS		(364 247.9)
VI. SERVICIO DE LA DEUDA		
INTERESES DE LA DEUDA		
COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA		
VII. RESULTADO ECONOMICO (III + IV - V - VI)		(763 021.7)
VIII FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)		1 222 064.6
A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO		
FINANCIAMIENTO		
ENDEUDAMIENTO EXTERNO		
SERVICIO DE LA DEUDA		
(-) AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA		
B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO		
FINANCIAMIENTO		
ENDEUDAMIENTO INTERNO		
SERVICIO DE LA DEUDA		
(-) AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA		
C. SALDO DE BALANCE		1 222 064.6
RESULTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (VII ± VIII)		459 042.9


 OSCAR A. PAJUELO RAMÍREZ
 Director General
 Dirección General de Comunicación Pública


 CPC. YORLEINA MARQUEZ FARFÁN
 Directora
 Dirección de Empresas Públicas

NOTA N° 13: CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

Las principales desviaciones en la ejecución se visualiza en las funciones de **Servicios Generales** con S/ 343 732,7 mil que representa el 2,8% de estructura, representado por el rubro; **Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia**; cuyos gastos efectuados en esta función es el **Banco Central de Reserva del Perú**.

Servicios Sociales con S/ 11 911 322,4 mil o 97,2% de estructura, respecto a la ejecución total, que incluye las siguientes funciones:

- **Salud;** durante el ejercicio 2016, dentro de otras entidades se está considerando a **Essalud**, la misma que tuvo una ejecución de S/ 10 180 876,6 mil, participando con el 85,4% de estructura con respecto al gasto total.
- **Previsión Social;** representó un gasto ejecutado de S/ 1 729 734,5 mil o 14,5% de estructura respecto al gasto total. Cuya ejecución corresponde íntegramente a la Entidad Caja de Pensiones Militar Policial.
- **Protección Social;** representó un gasto ejecutado de S/ 711,3 mil o 0,1%. La entidad que tuvo incidencia fue la Caja de Pensiones Militar Policial.

Servicios Económicos con una ejecución de S/ 524,7 mil que incluye la función **Vivienda y Desarrollo Urbano**, los gastos efectuados en esta función está representado por la entidad **Fondo Ley N° 27677**.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO (EN MILES DE SOLES)					
FUNCIÓN	PIM 2016	EJECUCIÓN 2016 S/	ESTRUCTURA %	EJECUCIÓN 2015 S/	VARIACIÓN %
SERVICIOS GENERALES	400619.5	343 732.7	2.8	414 276.6	(-17.0)
SERVICIOS SOCIALES	12 124 167.5	11 911 322.4	97.2	10 797 333.6	10.3
SERVICIOS ECONÓMICOS	618.7	524.7	0.0	453.7	15.6
TOTAL GASTO	12 525 405.7	12 255 579.8	100.0	11 212 063.9	9.3

OTRAS ENTIDADES
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2016
(En miles de soles)

CUADRO N° 57

FUNCION	2016					2015					VARIACIÓN		
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM	%	EJECUCIÓN - %
SERVICIOS GENERALES	400 619.5	3.2	343 732.7	2.8	85.8	477 596.1	4.1	414 276.6	3.7	86.7	(16.1)	(17.0)	
PLANEAMIENTO, GESTION Y RESERV.DE CONTINGENCIA	400 619.5	3.2	343 732.7	2.8	85.8	477 596.1	4.1	414 276.6	3.7	86.7	(16.1)	(17.0)	
SERVICIOS SOCIALES	12 124 137.5	96.8	11 911 322.4	97.2	98.2	11 205 484.5	95.9	10 797 333.6	96.3	96.4	8.2	10.3	
SALUD	10 392 157.0	83.0	10 180 876.6	83.1	98.0	9 515 232.8	81.4	9 363 098.1	83.5	98.4	9.2	8.7	
PROTECCION SOCIAL	741.1		711.3		96.0	658.4		686.1		104.2	12.6	3.7	
PREVISION SOCIAL	1 731 239.4	13.8	1 729 734.5	14.1	99.9	1 689 593.3	14.5	1 433 549.4	12.8	84.8	2.5	20.7	
SERVICIOS ECONOMICOS	618.7		524.7		84.8	454.8		453.7		99.8	36.0	15.6	
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	618.7		524.7		84.8	454.8		453.7		99.8	36.0	15.6	
TOTAL	12 525 375.7	100.0	12 255 579.8	100.0	97.8	11 683 535.4	100.0	11 212 063.9	100.0	96.0	7.2	9.3	


OSCAR A. PAREDES RAMÍREZ
Diseñador Gráfico y Comunicador Público


ÓPC. YORLELINA MARQUEZ FARFÁN
(Dirección de Empresas Públicas)

NOTA N° 14: CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

El presupuesto ejecutado de gastos se encuentra distribuido en los 24 departamentos del país, el mayor gasto corresponde al Departamento de Lima con el 70,5% del gasto total, conformado por las entidades como: **Essalud, Banco Central de Reserva del Perú, Caja de Pensiones Militar Policial y Fondo Ley N° 27677.**

DEPARTAMENTO	GASTO EJECUTADO POR DEPARTAMENTOS (EN MILES DE SOLES)						
	2016		ESTRUCTURA %	LIMA	2015		ESTRUCTURA %
	PIM	EJECUCIÓN			PIM	EJECUCIÓN	
LIMA	8 920 775,1	8 634 011,8	70,5	LIMA	8 366 432,0	7 948 397,2	70,8
AREQUIPA	545 647,2	556 951,9	4,5	AREQUIPA	507 665,2	512 079,9	0,5
LAMBAYEQUE	417 361,8	420 284,4	3,4	LAMBAYEQUE	403 292,3	387 785,5	3,5
LA LIBERTAD	419 684,4	414 041,6	3,4	LA LIBERTAD	367 571,5	356 069,0	3,2
PIURA	267 953,4	270 809,2	2,2	PIURA	243 362,8	239 054,6	2,1
OTROS DPTOS	1953 953,8	1959 480,9	16,0	OTROS DPTOS	1795 211,6	2 229 687	19,9
TOTAL	12 525 375,7	12 255 579,8	100,0	TOTAL	11 683 535,4	11 212 063,9	100,0

Los departamentos que tuvieron mayor ejecución fueron:



LIMA presentó gastos por S/ 8 634 011,8 mil o 70,5% de estructura con respecto al gasto total. Las entidades que tuvieron mayor incidencia en el departamento fueron:

ESSALUD, sus gastos se encuentran distribuidos en todos los departamentos del país, no obstante se observa mayor concentración en Lima, cuya ejecución asciende a S/ 6 562 298,6 mil o 76% y 53,5% a nivel nacional; **Caja de Pensiones Militar Policial** obtuvo un gasto de S/ 1 730 445,8 mil o 20% a nivel de departamento y 14,1% del total nacional; el **Banco Central de Reserva**, ejecutó S/ 340 742,7 mil o 3,9% a nivel de departamento y 2,8% a nivel del total nacional y la entidad **Fondo Ley N° 27677** ejecutó S/ 524,7 mil.



AREQUIPA alcanzó gastos que ascendieron a S/ 556 951,9 mil a nivel de departamento y 4,5% a nivel nacional del gasto total, con un cumplimiento del 102,1% respecto a su Presupuesto Institucional Modificado (PIM); destacando **Essalud**, sus gastos fueron de S/ 556 388,5 mil o 99,9% a nivel de departamento, y el **Banco Central de Reserva**, que ejecutó la cantidad de S/ 563,4 mil o 0,1% a nivel de



LAMBAYEQUE, la concentración de gastos en este departamento asciende a S/ 420 284,4 mil o 3,4%, y con un cumplimiento del 100,7% respecto a su presupuesto institucional modificado (PIM); siendo **Essalud** la única entidad que ejecutó en este departamento.



LA LIBERTAD, se efectuaron gastos por S/ 414 041,6 mil o 3,4% de participación y del 98,6% de cumplimiento respecto a su presupuesto modificado (PIM), En este departamento se encuentran considerado **Essalud**, con un gasto de S/ 413 490,8 mil o 99,9% a nivel de departamento y 3,4% a nivel nacional, y **Banco Central de Reserva (BCRP)** cuyo gasto fue de S/ 550,8 mil a nivel de departamento.



PIURA, se ejecutó la cantidad de S/ 270 809,2 mil o 2,2% con respecto a la ejecución total y con un cumplimiento del 101,1% en relación al PIM y está representado por **Essalud**, con una ejecución de S/ 270 290,3 mil o 99,8% a nivel de departamento y 2,2% a nivel nacional, finalmente el **Banco Central de Reserva (BCRP)**, con un gasto de S/ 518,9 mil o 0,2% a nivel de departamento.

DEPARTAMENTOS	2016		AVANCE %	ESTRUCTURA %
	PIM	EJECUCIÓN		
AMAZONAS	39 079,1	39 698,1	101,6	0,3
ANCASH	176 656,3	174 015,1	98,5	14
APURIMAC	60 635,3	53 942,2	89,0	0,4
AREQUIPA	545 647,2	556 951,9	102,1	4,5
AYACUCHO	54 841,4	57 656,8	105,1	0,5
CAJAMARCA	64 339,1	63 352,3	98,5	0,5
CALLAO (PROV.CONST)				
CUZCO	1916 18,1	204 587,2	106,8	17
HUANCAVELICA	32 610,9	32 534,3	99,8	0,3
HUANUCO	93 401,4	95 968,9	102,7	0,8
ICA	258 008,3	245 061,6	95,0	2,0
JUNIN	215 245,3	221 140,5	102,7	18
LA LIBERTAD	419 684,4	414 041,6	98,7	3,4
LAMBAYEQUE	417 361,8	420 284,4	100,7	3,4
LIMA	8 920 775,1	8 634 011,8	96,8	70,5
LORETO	123 657,1	120 868,4	97,7	10
MADRE DE DIOS	24 130,2	24 519,3	101,6	0,2
MOQUEGUA	73 821,4	74 290,9	100,6	0,6
PASCO	78 279,6	81 727,3	104,4	0,7
PIURA	267 953,4	270 809,2	101,1	2,2
PUNO	159 498,1	163 201,4	102,3	1,3
SAN MARTIN	90 077,2	90 751,3	100,7	0,7
TACNA	110 831,4	110 146,2	99,4	0,9
TUMBES	37 892,0	37 260,5	98,3	0,3
UCAYALI	69 331,6	68 758,6	99,2	0,6
TOTAL GENERAL	12 525 375,7	12 255 579,8	97,8	100,0

OTRAS ENTIDADES CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO EJERCICIO 2016 (En Miles de Soles)										
DEPARTAMENTOS	2016				2015				VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM %	EJECUCIÓN %
AMAZONAS	39 079.1	0.3	39 698.1	0.3	38 209.7	0.3	36 162.2	0.3	2.3	9.8
ANCASH	176 656.3	1.4	174 015.1	1.4	162 625.0	1.4	158 876.7	1.4	8.6	9.5
APURIMAC	60 635.3	0.5	53 942.2	0.4	48 924.4	0.4	51 207.9	0.5	23.9	5.3
AREQUIPA	545 647.2	4.4	556 951.9	4.5	507 665.2	4.3	502 071.2	4.5	7.5	10.9
AYACUCHO	54 841.4	0.4	57 656.8	0.5	51 481.3	0.4	49 232.8	0.4	6.5	17.1
CAJAMARCA	64 339.1	0.5	63 352.3	0.5	60 522.3	0.5	58 631.5	0.5	6.3	8.1
PROV. CONST. DEL CALLAO										
CUSCO	191 618.1	1.5	204 587.2	1.7	181 791.6	1.6	176 845.1	1.6	5.4	15.7
HUANCAVELICA	32 610.9	0.3	32 534.3	0.3	31 638.5	0.3	30 145.7	0.3	3.1	7.9
HUANUCO	93 401.4	0.7	95 968.9	0.8	88 225.4	0.8	88 134.6	0.8	5.9	8.9
ICA	258 008.3	2.1	245 061.6	2.0	227 293.5	1.9	239 941.1	2.1	13.5	2.1
JUNIN	215 245.3	1.7	221 140.5	1.8	194 656.7	1.7	191 136.1	1.7	10.6	15.7
LA LIBERTAD	419 684.4	3.4	414 041.6	3.4	367 571.5	3.1	356 069.0	3.2	14.2	16.3
LAMBAYEQUE	417 361.8	3.3	420 284.4	3.4	403 292.3	3.5	387 716.5	3.5	3.5	8.4
LIMA	8 920 775.1	71.2	8 634 011.8	70.5	8 366 432.0	71.7	7 948 397.2	70.9	6.6	8.6
LORETO	123 657.1	1.0	120 868.4	1.0	110 730.1	0.9	110 903.1	1.0	11.7	9.0
MADRE DE DIOS	24 130.2	0.2	24 519.3	0.2	24 544.1	0.2	22 777.5	0.2	(1.7)	7.6
MOQUEGUA	73 821.4	0.6	74 290.9	0.6	68 755.3	0.6	65 685.5	0.6	7.4	13.1
PASCO	78 279.6	0.6	81 727.3	0.7	74 046.8	0.6	72 786.0	0.6	5.7	12.3
PIURA	267 953.4	2.1	270 809.2	2.2	243 362.8	2.1	239 054.6	2.1	10.1	13.3
PUNO	159 498.1	1.3	163 201.4	1.3	148 067.7	1.3	143 849.7	1.3	7.7	13.5
SAN MARTIN	90 077.2	0.7	90 751.3	0.7	83 425.4	0.7	84 407.4	0.8	8.0	7.5
TACNA	110 831.4	0.9	110 146.2	0.9	100 639.3	0.9	99 466.0	0.9	10.1	10.7
TUMBES	37 892.0	0.3	37 260.5	0.3	37 415.7	0.3	36 530.5	0.3	1.3	2.0
UCAYALI	69 331.6	0.6	68 758.6	0.6	62 218.8	0.5	62 036.0	0.6	11.4	10.8
TOTAL GENERAL	12 525 375.7	100.0	12 255 579.8	100.0	11 683 535.4	100.0	11 212 063.9	100.0	7.2	9.3


Oscar A. PAJUELO RAMÍREZ
Director General
Dirección General de Contabilidad Pública


CPC. YORLELIN MARQUÉZ FARFÁN
Directora
Dirección de Empresas Públicas