



Ministerio de Economía y Finanzas del Perú
Vice Ministerio de Economía

Reporte Fiscal Mensual

Dirección General de Política Macroeconómica

Mayo 2013
Publicado el 14 de junio

PRESENTACIÓN

El Reporte Fiscal mensual presenta los últimos indicadores acerca de la evolución de las cuentas fiscales (ingresos tributarios del Gobierno Central, gastos no financieros del Gobierno General, y la inversión pública por niveles de gobierno). La fuente de información básica proviene de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT) y del Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público (SIAF-SP). Con este documento, el Ministerio de Economía y Finanzas reafirma su vocación con la transparencia en la gestión de las finanzas públicas.

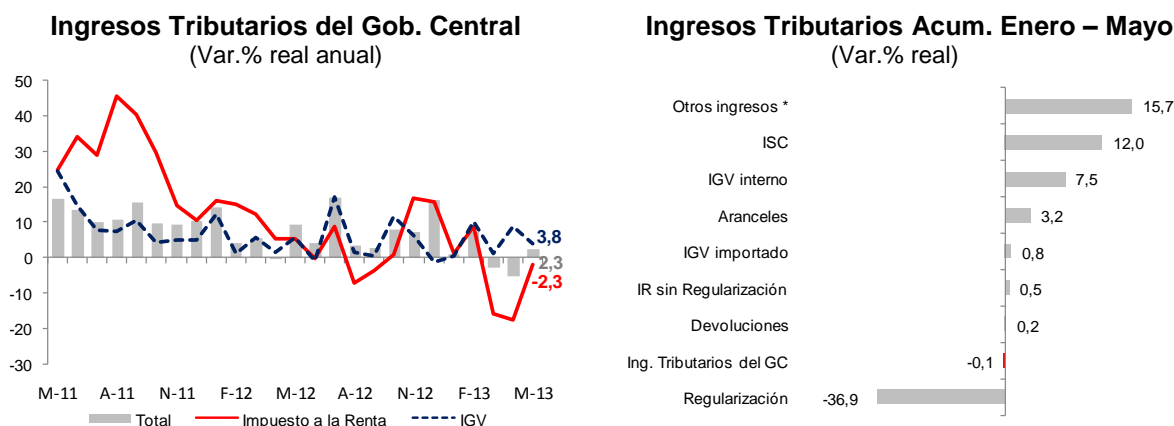
RESUMEN EJECUTIVO¹

En mayo, los ingresos tributarios del Gobierno Central (GC) recaudados por SUNAT crecieron 2,3% en términos reales respecto del mismo período del año anterior. De esta forma, la recaudación tributaria acumula una leve contracción de 0,1% en términos reales en lo que va del año, y un crecimiento de 4,4% en los últimos doce meses². La recaudación de mayo se vio afectada por el menor pago del IR de 3era categoría del sector minero (-81,2%), como reflejo de la caída de los precios de los metales que exportamos. Sin contabilizar este efecto, la recaudación habría crecido 8,3% en el mes de mayo y 3,6% en lo que va del año.

Por su parte, en mayo, el gasto no financiero del Gobierno General (GNF GG) creció 13,1% en términos reales. El crecimiento del gasto público estuvo liderado, principalmente, por el gasto en remuneraciones del Gobierno Nacional (16,9%), transferencias corrientes (40,2%) e inversión pública de los Gobiernos Locales (26,9%). Con esto, el GNF GG acumuló un crecimiento de 13,3% en lo que va del año y de 10,7% en los últimos doce meses.

I. Recaudación Tributaria creció 2,3% en mayo

- Según información de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT), en mayo, la recaudación de ingresos tributarios del Gobierno Central (GC) creció 2,3%, en términos reales, respecto al mismo mes del año anterior. El resultado del mes de mayo se vio afectada por la caída de 81,2% de los pagos a cuenta del IR 3era categoría del sector minero debido a la disminución de las cotizaciones de los metales que exportamos³. En contraste, el IGV interno creció en 13,8% en mayo, el mayor incremento desde julio del 2012, producto del dinamismo de la demanda interna. De no considerarse los ingresos del IR de 3ra categoría del sector minero, los ingresos tributarios del GC habrían crecido 8,3% real. Con el dato de mayo, la recaudación tributaria acumula una caída de 0,1% en términos reales en lo que va del año y un crecimiento de 4,4% en los últimos doce meses.



*Considera pagos por ITF, ITAN, IEM, Fraccionamientos, Casinos y Tragamonedas y otros.
Fuente: SUNAT, BCRP.

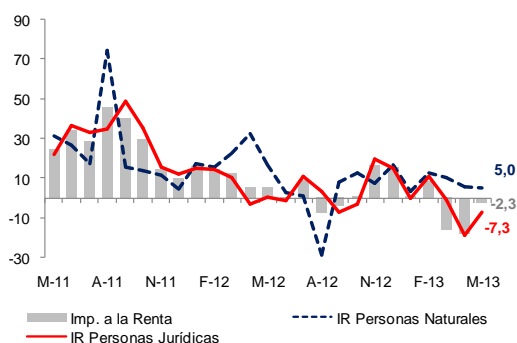
¹ Datos preliminares a mayo 2013. Valores estimados para EsSalud.

² Crecimiento del periodo Junio 2012- Mayo 2013 respecto de Junio 2011- Mayo 2012.

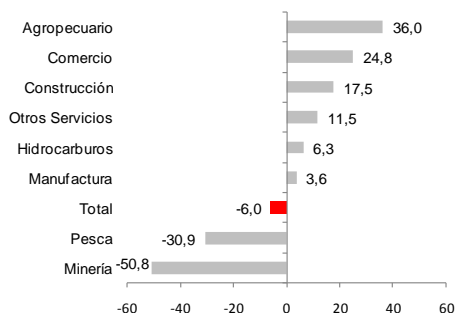
³ En mayo, las cotizaciones internacionales del cobre y oro cayeron en 8,9% y 11,1%, respectivamente, respecto del mismo mes del 2012.

- En el mes de mayo, la recaudación por Impuesto a la Renta (IR) registró una caída de 2,3% en términos reales; con ello, acumula una contracción de 8,1% en lo que va del año. El resultado del mes se debe a una disminución de 81,2% de los pagos a cuenta del IR 3era categoría del sector minero debido a la caída de las cotizaciones de los metales que exportamos. En contraste, la recaudación de IR de 3era categoría excluyendo el sector minería acumula un crecimiento de 12,2% en lo que va del año, debido al dinamismo en la recaudación vinculada a sectores no primarios como comercio, servicio y construcción. Asimismo, cabe destacar que la recaudación proveniente de los Medianos y Pequeños Contribuyentes se incrementó 22,0% en términos reales en lo que va del año. Del mismo modo, la recaudación del IR de personas naturales creció 5,0% y acumula un crecimiento de 6,5% en lo que va del año.

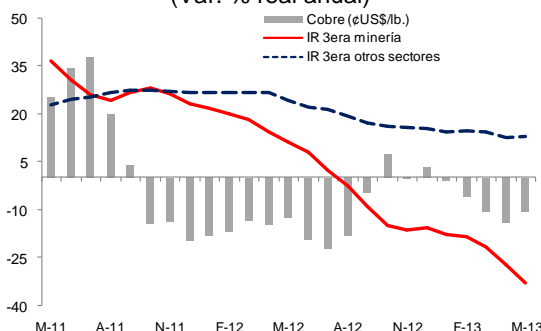
Impuesto a la Renta*
(Var.% real anual)



IR 3era categoría por actividad económica Acumulado Enero-Mayo**
(Var. % real anual)



IR y Cotización del Cobre, Promedio Móvil 12 meses**
(Var. % real anual)

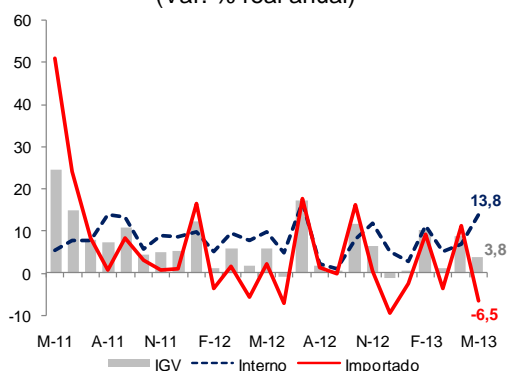


* Incluye regularización.
** No incluye la regularización.
Fuente: SUNAT, BCRP.

- En mayo, el Impuesto General a las Ventas (IGV) registró un crecimiento de 3,8% en términos reales y acumula un crecimiento de 4,6% en lo que va del año. El IGV interno creció 13,8% en mayo, el mayor incremento desde julio del 2012, producto del dinamismo de la demanda interna, mientras que el IGV importado cayó 6,5%. Con esto, el IGV interno y el IGV importado acumulan en lo que va del año un crecimiento de 7,5% y 0,8%, respectivamente.

Impuesto General a las Ventas

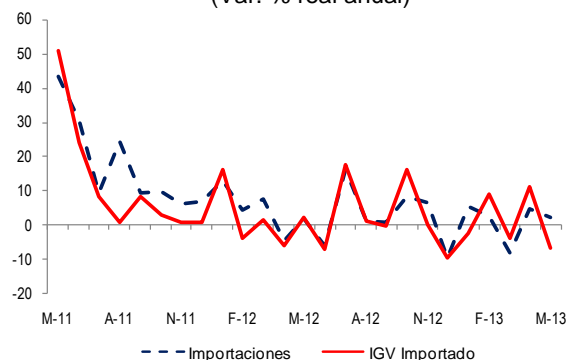
(Var. % real anual)



Fuente: SUNAT, BCRP.

IGV Importado e Importaciones

(Var. % real anual)



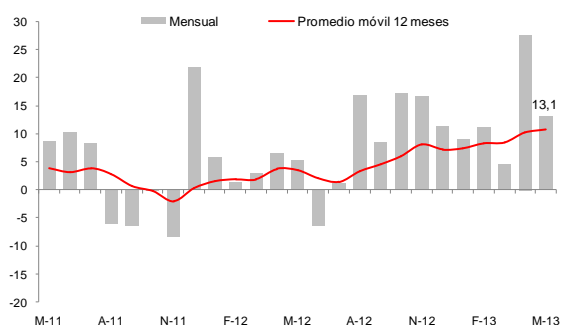
- En mayo, la recaudación del Impuesto Selectivo al Consumo (ISC) creció 4,5% en términos reales, respecto de similar mes del 2012, y acumuló un crecimiento de 12,0% en lo que va del año. Por su parte, la recaudación de aranceles cayó 9,6% debido a la desaceleración de las importaciones. Asimismo, la recaudación en el rubro “Otros ingresos tributarios”⁴ creció 19,0% debido a los mayores ingresos de las cuentas de detracciones del IGV, multas e Impuesto Temporal a los Activos Netos (ITAN). Finalmente, las devoluciones de impuestos crecieron en 4,4% en mayo explicado en parte por un efecto base debido a que en mayo del 2012 se registró una caída de las devoluciones de 13,1% real.

II. Gasto no financiero del Gobierno General acumuló un crecimiento de 13,3% en enero-mayo⁵

- En mayo, el gasto no financiero del Gobierno General creció 13,1% en términos reales respecto del mismo mes del año anterior. Con esto, acumuló un crecimiento de 13,3% en lo que va del año y de 10,7% en los últimos doce meses. La expansión del gasto público en mayo estuvo liderada, principalmente, por el gasto en remuneraciones del Gobierno Nacional (16,9%), transferencias corrientes (40,2%) e inversión pública de los Gobiernos Locales (26,9%).

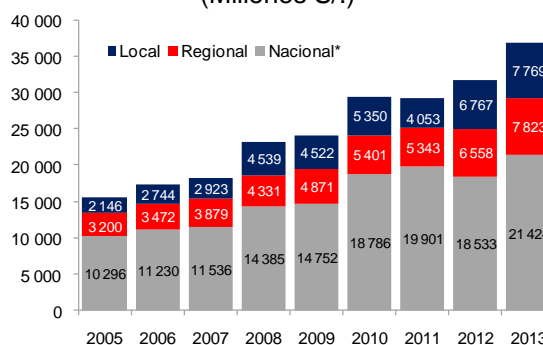
Gasto No Financiero del Gob. General*

(Var. % real anual)



Gasto No Financiero del Gob. General*

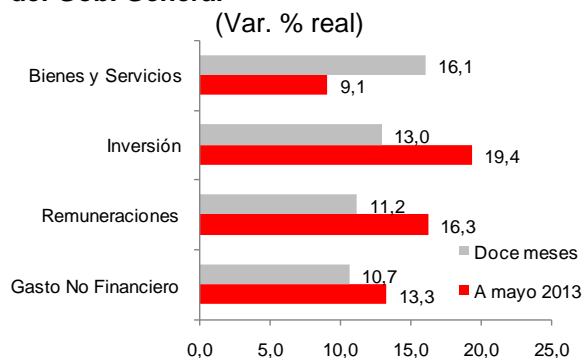
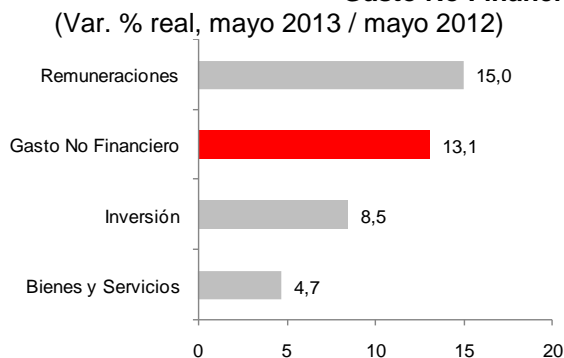
Acumulado al mes de mayo
(Millones S/.)



⁴ Incluye ITAN, Impuesto Especial a la Minería (IEM), multas, apropiación de cuenta de detracciones, impuesto al rodaje y otros.

⁵ Mayo 2013 es preliminar. Valores estimados para EsSalud. Las cifras de diciembre del 2012 incluyen anulaciones de gasto a marzo 2013.

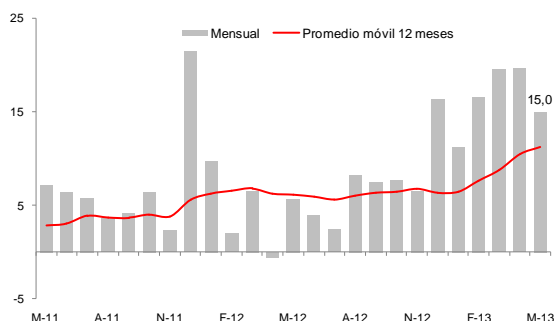
Gasto No Financiero del Gob. General*



* Incluye EsSalud, SBS, FCR y Sociedades de Beneficencia.
Fuente: SIAF/SP-MEF.

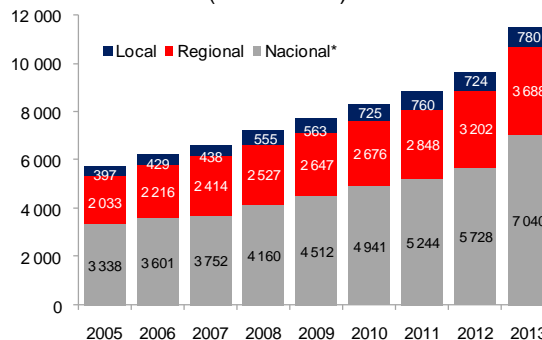
- El gasto en remuneraciones registró un crecimiento de 15,0% real liderado por el Gobierno Nacional y los Gobiernos Regionales; con esto, se acumula un incremento de 16,3% en lo que va del año. El crecimiento del Gobierno Nacional (16,9%) está explicado por: i) los incrementos remunerativos decretados el año pasado en los sectores de Interior y Defensa (Decreto Legislativo N° 1132); ii) las mayores remuneraciones del sector de Educación⁶; iii) los nuevos procesos de nombramiento del personal de salud así como la aplicación del Decreto Supremo N° 105-2013-EF⁷; iv) la implementación del Nuevo Código Procesal Penal y la aprobación de nueva escala remunerativa del Ministerio Público y Poder Judicial; y, v) la implementación de la Ley N° 29816 – Ley de Fortalecimiento de la SUNAT - y la aplicación de su nueva escala remunerativa. En conjunto, estos siete sectores explican el 80% del incremento total del gasto en remuneraciones del Gobierno Nacional respecto de mayo 2012. En el caso de los Gobiernos Regionales, el crecimiento se sustenta en los mayores pagos hacia el personal de magisterio (16,7%) y al personal de salud⁷ (9,6%).

Gasto en Remuneraciones del Gob. General*
(Var. % real anual)



* Incluye EsSalud, SBS, FCR y Sociedades de Beneficencia.
Fuente: SIAF/SP-MEF.

Gasto en Remuneraciones del Gob. General* Acumulado al mes de mayo
(Millones S/.)

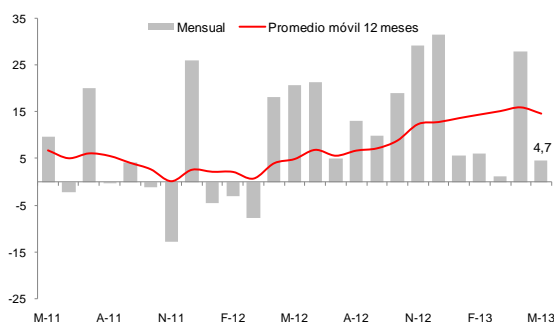


- El gasto en bienes y servicios creció 4,7% en términos reales y acumuló una expansión de 9,1% en lo que va del año. A nivel del Gobierno Nacional, se registró un incremento de 4,1% sustentado, principalmente, por el sector Salud (adquisición de materiales e insumos médicos). En el caso de los Gobiernos Regionales, el crecimiento fue de 7,2% debido al mayor gasto en mantenimiento (55,5%) y al mayor pago por contrato administrativo de servicios-CAS (10,6%). Finalmente, los Gobiernos Locales reportaron un crecimiento de 5,2% debido al mayor pago por los Servicios Profesionales y Técnicos (11,8%), contrato administrativo de servicios-CAS (5,1%), y el gasto en mantenimiento (10,9%).

⁶ Aplicación de la Ley N° 29944 - Ley de Reforma Magisterial - y el pago por parte de las universidades del incentivo único aprobado en el marco de la Ley N° 29874.

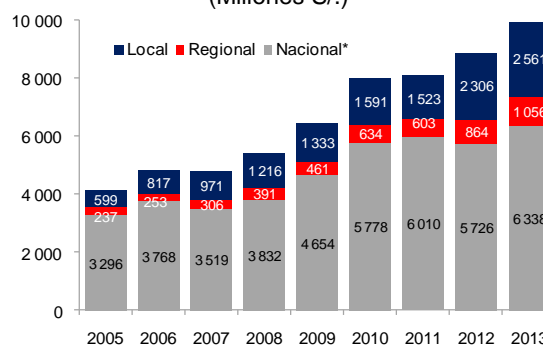
⁷ Mediante el Decreto Supremo N° 105-2013-EF, se autoriza el financiamiento de la II Etapa del Bono extraordinario por trabajo médico y asistencia nutricional para médicos cirujanos y Bono extraordinario para los profesionales de la salud no médicos por S/. 69,4 millones.

Gasto en Bienes y Servicios del Gob. General*
(Var. % real anual)



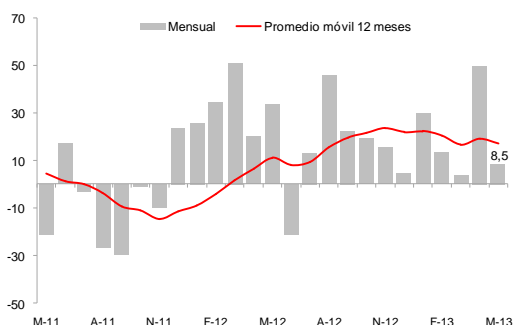
* Incluye EsSalud, SBS, FCR y Sociedades de Beneficencia.
Fuente: SIAF/SP-MEF.

Gasto en Bienes y Servicios del Gob. General*
Acumulado al mes de mayo
(Millones S./.)



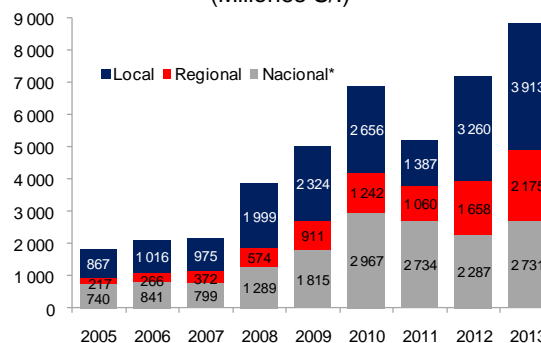
- Por su parte, las transferencias corrientes se incrementaron 40,2% en mayo, debido a que se efectuó pagos en la provisión de alimentos para escolares y pre-escolares a través del Ministerio de Desarrollo e Inclusión Social (MIDIS) mediante el Programa Nacional de alimentación escolar Qali Warma por S/. 300 millones. Cabe señalar, que, en el marco del proceso de evaluación y reorganización de los programas sociales, se dispuso la creación del Programa Nacional de alimentación escolar Qali Warma y el cierre del Programa Nacional de Asistencia Alimentaria – PRONAA⁸. En lo que va del año, las transferencias corrientes se han incrementado en 6,6% real.
- En mayo, la inversión pública del Gobierno General creció 8,5% real (GN: -14,9%, GR: 5,5% y GL: 26,9%); con ello, se acumuló un crecimiento de 19,4% en lo que va del año (GN: 16,5%, GR: 27,9% y GL: 17,1%).

Inversión del Gob. General*
(Var. % real anual)



* Incluye EsSalud, SBS, FCR y Sociedades de Beneficencia.
Fuente: SIAF/SP-MEF.

Inversión del Gobierno General*
Acumulado al mes de mayo
(Millones S./.)



- En mayo, el Gobierno Nacional registró un nivel de inversión de S/. 506 millones (caída de 14,9% real ó S/. 74 millones menos respecto de mayo del 2012). El sector más relevante fue Transportes y Comunicaciones, que ejecutó S/. 234 millones (46% del total de las inversiones del GN) y registró una caída de 41,5%, sustentado en los siguientes proyectos de inversión: “Rehabilitación y Mejoramiento de la Carretera Lima-Canta-La Viuda-Unish”⁹ (se ejecutó S/. 121 millones menos respecto a mayo 2012) y al “Proyecto Especial Sistema Eléctrico de Transporte Masivo de Lima y Callao”¹⁰ (se ejecutó S/. 55 millones menos respecto a mayo 2012).

⁸ Cabe señalar, que entre enero-mayo del 2013 el gasto en el programa Qali Warma fue de S/. 300 millones mientras que el gasto del PRONAA fue de S/. 136 millones durante el mismo periodo del año 2012.

⁹ Se registraron restricciones en la continuación del proyecto debido a demoras en la emisión del Certificado de Inexistencias de Restos Arqueológicos (CIRA); adicionalmente, en mayo 2012 se registraron adelanto de obras. Según información del Ministerio de Transportes y Comunicaciones, ya se regularizó el CIRA, por lo que no habrían problemas de ejecución en lo que resta del año.

¹⁰ En diciembre 2012 se registraron adelanto de obras autorizados en la ley de Presupuesto del 2013; adicionalmente, el proyecto se encuentra en el tramo final, según información del Ministerio de Transportes y Comunicaciones.

- Por su parte, los Gobiernos Regionales (GR) registraron un nivel de inversión de S/. 466 millones (crecimiento de 5,5% real ó S/. 35 millones adicionales respecto de mayo 2012). Cabe destacar que el nivel de inversión en el mes de mayo ha sido el mayor registro en dicho mes desde el 2004, año a partir del cual se tiene registro. El crecimiento de la inversión de los Gobiernos Regionales se concentró, principalmente, en Ucayali, Cusco, Piura, Puno, Pasco, Lambayeque, Arequipa, Ica, Madre de Dios y Amazonas, regiones que representaron alrededor del 50% del total de inversiones. Asimismo, la mayor inversión fue destinada, principalmente, en obras vinculadas a las funciones de Transporte, Educación, Saneamiento, Agropecuaria, y Salud.
- Las inversiones de los Gobiernos Locales (GL) registraron un nivel de ejecución de S/. 1 049 millones y crecieron 26,9% real en mayo (equivalente a un incremento de S/. 242 millones respecto de mayo 2012). Cabe destacar que el nivel de inversión en el mes de mayo ha sido el mayor registro en dicho mes desde el 2004, año a partir del cual se tiene registro. El crecimiento de la inversión de los Gobiernos Locales se concentró, principalmente, en Lima, Cusco, Ayacucho, Ancash, Apurímac, Huancavelica, Callao y Piura, quienes representaron un poco más del 50% del total de las inversiones. Asimismo, la mayor inversión fue destinada, principalmente, en las funciones de Transporte, Saneamiento, Educación, Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia, Agropecuario y Cultura y Deportes.
- En mayo, el gasto total por concepto de Asociaciones Público Privadas (APP's) ascendió a S/. 33,2 millones¹¹, registrando una caída de 64,2% en términos reales respecto de mayo 2012. Ello corresponde, principalmente, al menor gasto en Concesiones Viales (las obras adicionales de IIRSA SUR Tramo 2, 3 y 4 se encuentran cerca a culminarse) y en Conservación de Carreteras (retraso en los procedimientos administrativos de los pagos de los compromisos por operación y mantenimiento de IIRSA NORTE y menor ejecución de mantenimiento de emergencia de la IIRSA SUR Tramo 3 y 4).
- Finalmente, el componente de inversión de APPs por concesiones viales, ferroviarias, portuarias y aeroportuarias (S/. 22,5 millones)¹² representó alrededor del 9,6% de la inversión del sector Transportes y Comunicaciones en mayo. Ver Cuadros N° 5 y 6 del Anexo.

¹¹ De los S/. 33,2 millones, S/. 23,5 millones fueron destinados a inversión mientras que el resto al gasto por mantenimiento y operación (S/. 9,7 millones).

¹² De los gastos en inversión (S/. 23,5 millones), S/. 22,5 millones fueron dirigidos al sector Transportes y Comunicaciones y el resto a los Gobiernos Regionales, SEDAPAL y EsSalud (S/. 1 millón).

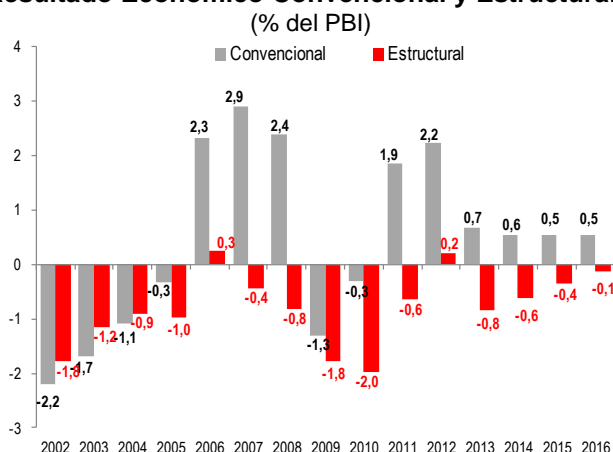
RESUMEN DE LA DECLARACIÓN DE PRINCIPIOS DE POLÍTICA FISCAL DEL MARCO MACROECONÓMICO MULTIANUAL 2014-2016

El jueves 30 de mayo último se aprobó la Declaración de Principios de Política Fiscal de la actual gestión del Ministerio de Economía y Finanzas, a través de la publicación de la Resolución Ministerial N° 162-2013-EF/15. Dicha Declaración contempla los siguientes lineamientos y objetivos de Política Fiscal:

1. Luego que en el 2012 se alcanzó un superávit en cuentas estructurales, hacia adelante se busca mantener una senda sostenible de gastos consistente con los ingresos estructurales o permanentes, en un contexto de precios de exportación altos pero con una tendencia decreciente.

Para el análisis de la política fiscal es útil la distinción entre los componentes estructurales y los transitorios que explican la evolución de las finanzas públicas. El indicador de resultado estructural estima un balance fiscal sin los efectos del ciclo económico ni de las fluctuaciones en algún precio clave para el presupuesto público. Los precios de las materias primas son bastante volátiles y están sujetos a bruscas fluctuaciones, así por ejemplo estos pueden caer 50% (desde el nivel máximo al mínimo), con incluso mayores caídas en los precios de los metales. El gasto público no debe ser volátil pues esto genera costos de eficiencia y capacidad de gestión a nivel de políticas sectoriales; por tanto, la conducción de las finanzas públicas debe estar aislada de la elevada volatilidad de los ingresos provenientes de las principales materias primas que exportamos.

Resultado Económico Convencional y Estructural¹³



2. Las proyecciones del Marco Macroeconómico Multianual son consistentes con un superávit fiscal en torno del 0,6% del PBI durante el 2013-2016.

- Un menor nivel de ahorro público incrementaría la dependencia del ahorro externo o el déficit en cuenta corriente por encima de los niveles previstos en el Marco Macroeconómico Multianual (4,2% del PBI como promedio para el período 2013-2016), lo que podría ser una eventual fuente de vulnerabilidad ante un escenario de reversión abrupta de flujos de capitales (*sudden stops*).
- En un entorno internacional tan incierto y volátil como el que se avizora es imprescindible contar con el espacio fiscal que permita afrontar escenarios de caída temporal o permanente de los precios de los productos que exportamos.
- Si bien la apreciación del tipo de cambio real responde a mejoras en los fundamentos económicos, un menor superávit fiscal podría acelerar el ritmo de apreciación, afectando la competitividad de sectores transables intensivos en mano de obra y sectores no transables.
- Se debe preservar la capacidad de afrontar eventuales catástrofes naturales (terremotos, tsunamis, etc.) y contingencias.

¹³ El Resultado Estructural se calculó utilizando el promedio móvil de los últimos 15 años como el filtro de precios de exportación mineros y de hidrocarburos de mediano plazo. Para mayor detalle de los supuestos utilizados véase MEF (2012), "El Indicador de Balance Estructural: Una Herramienta Analítica de la Política Fiscal". Fuente: MEF.

3. Evitar una posición fiscal demasiado procíclica. La economía crecerá en torno de su nivel potencial por lo que se debe evitar una posición fiscal demasiado procíclica. La política fiscal discrecional como herramienta contracíclica será reservada sólo para casos en que se anticipen desviaciones significativas y transitorias respecto del PBI potencial de largo plazo, producto de un fuerte deterioro de la economía internacional o un severo desastre natural. Un pre requisito para poder implementar una política fiscal contracíclica es ahorrar los ingresos transitorios durante los períodos de elevadas cotizaciones de las materias primas que exportamos.

4. Deuda pública sostenible. Si bien el ratio de deuda/PBI se redujo desde 46,0% en el año 2000 a 19,7% para el año 2012, aún se ubica por encima de otros países exportadores de materias primas como Chile (11,2%) y Rusia (10,9%).

5. Aumentar los ingresos fiscales permanentes. Si bien la presión tributaria se ha incrementado de 12,3% en el año 2000 a 16,0% del PBI en el año 2012, aún se mantiene por debajo de otros países de la región como Chile (17,6%) o Uruguay (19,4%). Así, se vienen implementando medidas orientadas a ampliar la base tributaria de manera permanente a través de: i) el ataque frontal contra la evasión fiscal que es alta, ii) la reducción del contrabando, iii) la mayor formalización y fiscalización, iv) el énfasis en transacciones electrónicas que no sólo facilitan el cumplimiento tributario y aduanero sino generan mejor y mayor oportunidad en la información, v) la recuperación de la deuda en cobranza, vi) los sistemas de fiscalización y control basados en análisis de riesgo, vii) la racionalización de las exoneraciones y beneficios tributarios, y viii) la optimización, entre otros, del Impuesto Predial, del Impuesto de Alcabala e Impuesto al Patrimonio Vehicular, con la finalidad de permitir el fortalecimiento de la gestión de los Gobiernos Locales sin afectar la equidad del sistema tributario.

6. Potenciar la capacidad de absorción del sector público para invertir eficientemente los recursos públicos. Se debe continuar mejorando el sistema actual de inversión pública en todas sus fases (planeamiento y priorización, operación y mantenimiento, y monitoreo y evaluación). Se requiere una amplia estrategia de inversión pública que identifique las necesidades de infraestructura y las restricciones de capacidad tanto a nivel sectorial como territorial, estableciendo prioridades, cuantificando necesidades de financiamiento para su construcción y operación, y generando oportunidades para Asociaciones Público-Privadas en el mediano plazo. De esta forma, se evitará tener una inversión pública atomizada, con escasa conexión sectorial y territorial y baja rentabilidad económica y social.

ANEXOS
Cuadro N° 1
Ingresos Tributarios del Gobierno Central

Concepto	Millones de Nuevos Soles				Var. % Real	
	Mayo		Acum. a Mayo		2013/2012	
	2012	2013	2012	2013	Mes	Acum.
Recaudación Total	6 681	7 006	36 859	37 745	2,3	-0,1
Impuesto a la Renta	2 606	2 610	18 443	17 371	-2,3	-8,1
IR Personas Naturales	847	911	4 508	4 923	5,0	6,5
IR Personas Jurídicas	1 624	1 542	9 672	9 694	-7,3	-2,3
Regularización	136	156	4 263	2 754	12,3	-36,9
IGV Total	3 832	4 076	18 000	19 302	3,8	4,6
IGV Interno	1 944	2 268	10 138	11 174	13,8	7,5
IGV Importado	1 888	1 808	7 863	8 128	-6,5	0,8
ISC	405	433	2 021	2 322	4,5	12,0
Aranceles	136	126	592	626	-9,6	3,2
Otros	545	663	2 488	2 938	19,0	15,7
Devoluciones	-843	-902	-4 686	-4 814	4,4	0,2

Información Preliminar. Fuente: SUNAT.

Cuadro N° 2
Gasto No Financiero del Gobierno General

	Millones de Nuevos Soles				Var. % Real	
	Mayo		Acum. a Mayo		2013 / 2012	
	2012	2013	2012	2013	Mes	Acum.
GASTO NO FINANCIERO	7 259	8 413	31 858	37 016	13,1	13,3
a. Gastos Corrientes	5 363	6 336	24 305	27 778	15,3	11,5
a.1 Remuneraciones	2 044	2 409	9 655	11 508	15,0	16,3
Nacional	1 269	1 520	5 728	7 040	16,9	19,9
Otras entidades*	285	311	978	1 162	6,7	15,9
Regional	634	743	3 202	3 688	14,3	12,3
Local	141	146	724	780	1,3	5,1
a.2 Bienes y Servicios	2 312	2 481	8 896	9 955	4,7	9,1
Nacional	1 496	1 596	5 726	6 338	4,1	8,0
Otras entidades*	242	292	1 113	1 218	17,4	6,7
Regional	244	268	864	1 056	7,2	19,2
Local	572	616	2 306	2 561	5,2	8,3
a.3 Transferencias	1 007	1 447	5 754	6 314	40,2	7,0
b. Gastos de Capital	1 896	2 078	7 553	9 239	6,9	19,3
b.1 Inversión	1 819	2 022	7 205	8 819	8,5	19,4
Nacional	581	506	2 287	2 731	-14,9	16,5
Otras entidades*	7	14	68	90	102,1	29,1
Regional	431	466	1 658	2 175	5,5	27,9
Local	807	1 049	3 260	3 913	26,9	17,1
b.2 Otros	78	56	348	420	-29,6	17,8

 * Incluye Essalud y Sociedades de Beneficencia. No consideradas en el Presupuesto.
Información Preliminar. Valores estimados para Essalud. Fuente: SIAF-SP.

Cuadro N° 3
Gasto No Financiero por Niveles de Gobierno

	Millones de Nuevos Soles				Var. % Real	
	Mayo		Acum. a Mayo		2013 / 2012	
	2012	2013	2012	2013	Mes	Acum.
GASTO NO FINANCIERO	7 259	8 413	31 858	37 016	13,1	13,3
Gobierno Nacional*	4 163	4 850	18 533	21 424	13,7	12,7
Gobierno Regional	1 469	1 648	6 558	7 823	9,5	16,3
Gobierno Local	1 627	1 915	6 767	7 769	14,9	12,0

 * Incluye Essalud y Sociedades de Beneficencia. No consideradas en el Presupuesto.
Información Preliminar. Valores estimados para Essalud. Fuente: SIAF-SP.

Cuadro N° 4
Inversión del Gobierno Nacional*

Sector	Millones de Nuevos Soles			
	Mayo		Acum. Mayo	
	2012	2013	2012	2013
Transportes y Comunicaciones	390	234	1 391	1 727
Educación	74	87	273	288
Agricultura	23	35	97	157
Salud	33	34	129	103
Energía y Minas	10	15	81	79
Vivienda, Construcción y Saneamiento	9	13	32	77
Resto Sectores	42	88	284	301
Total	581	506	2 287	2 731

* Incluye Essalud y Sociedades de Beneficencia. No consideradas en el Presupuesto. Información Preliminar. Valores estimados para Essalud. Fuente: SIAF-SP.

Cuadro N° 5
Transportes y Comunicaciones

Producto/Proyecto y Gasto en Mantenimiento	Millones de Nuevos Soles			
	Mayo		Acum. a Mayo	
	2012	2013	2012	2013
Producto/Proyecto*	390	234	1 391	1 727
Concesiones Viales	44	22	570	459
Proyecto Especial Sistema Eléctrico de Transporte Masivo de Lima y Callao	82	27	223	143
Rehabilitación y Mejoramiento de la Carretera Huaura - Sayan - Churín	0	9	0	125
Construcción y Mejoramiento Carretera Camana - Dv. Quilca - Matarani - Ilo - Tacna	0	0	13	117
Rehabilitación y Mejoramiento de la Carretera Ayacucho - Abancay	18	35	42	110
Rehabilitación y Mejoramiento de la Carretera Chongoyape-Cochabamba-Cajamarca	11	19	111	84
Rehabilitación y Mejoramiento de la Carretera Quinua-San Francisco	6	24	20	72
Rehabilitación y Mejoramiento de la Carretera Chamaya-Jaen-San Ignacio-Río Canchis	10	18	17	71
Mejoramiento de la Carretera Satipo-Mazamari-Dv. Pangoa- Puerto Ocopa	0	0	0	65
Rehabilitación y Mejoramiento de la Carretera Lima-Canta-La Viuda-Unish	128	7	131	49
Rehabilitación y Mejoramiento de la Carretera Juanjui - Tocache	31	6	31	48
Otros	61	67	234	382
Gasto en Mantenimiento	194	117	425	401

* Incluye el Pago Anual por Obras (PAO), las obras adicionales IIRSA Sur y Norte, las obras faltantes de IIRSA Sur Tramo 2, 3 y 4, entre otros. Fuente: SIAF-SP.

Cuadro N° 6
Gastos por proyectos concesionados mediante APP's (*)

Nivel de Gobierno	Tipo de concesión	Millones de Nuevos Soles				Diferencias	
		Mayo		Acumulado a Mayo		2013 / 2012	
		2012	2013	2012	2013	Mes	Acum
Gobierno Nacional	I. Concesiones Viales	59	22	644	573	-37	-71
	1. Concesiones Viales	44	22	570	459	-22	-111
	2. Conservación de Carreteras	15	0,4	74	114	-15	40
Gobiernos Regionales	II. Concesiones Ferroviarias	16	0	16	35	-16	19
	III. Concesiones Portuarias	0,3	0,4	0,5	2	0	2
	IV. Concesiones Aeroportuarias	2	7	3	59	5	56
Empresas y Entidades	V. Concesiones de Irrigación	0,2	0,3	1	67	0	66
	VI. SEDAPAL (**)	9	0	18	23	-9	5
	VII. ESSALUD (**)	3	3	14	14	0	-1
Gasto Total por APP (I+II+III+IV+V+VI+VII)		91	33	698	774	-57	76

* Incluye todo concepto asociado a los gastos por contratos de APP en el Sector Público No Financiero (gasto de inversión y de operación y mantenimiento).

** Las cifras al mes de Marzo son ejecutadas mientras que las cifras de Mayo son presupuestadas. Fuente: SIAF-SP, FONAFE.

Cuadro N° 7
Resultado Primario de las Empresas Públicas*

	Millones de Nuevos Soles				Diferencias 2013 / 2012	
	Abril		Acum. a Abril		Mes	Acum
	2012	2013	2012	2013		
I. PETROPERÚ**	232	-206	119	-1 014	-437	-1 133
II. ÁMBITO DE FONAFE	89	139	312	270	50	-41
Sedapal	7	56	52	81	49	29
Electroperú	-32	44	52	121	75	69
Regionales de Electricidad	40	-44	115	-15	-84	-130
Resto	73	83	92	83	10	-9
TOTAL (I+II)	320	-67	431	-743	-387	-1 174

* No incluye Empresas Municipales.

** El resultado primario negativo acumulado de PETROPERU S.A. ascendente a S/. 1 014 millones al mes de abril 2013, se debe, principalmente, al incremento de los gastos por mayores compras de volumen de crudo y productos (Diesel 2 de bajo azufre, condensados de Camisea y GLP) para atender la mayor demanda y recuperar los niveles de inventarios.

Fuente: PETROPERU, FONAFE.

Cuadro N° 8
Inversión de las Empresas Públicas*

	Millones de Nuevos Soles				Diferencias 2013 / 2012	
	Abril		Acum. a Abril		Mes	Acum
	2012	2013	2012	2013		
I. PETROPERÚ	8	19	50	45	11	-5
II. ÁMBITO DE FONAFE	53	84	200	323	31	123
Sedapal	28	36	90	122	8	32
Electroperú	1	1	10	5	-1	-5
Regionales de Electricidad	19	46	81	186	27	105
Resto	4	2	19	10	-2	-9
TOTAL (I+II)	61	103	250	368	42	118

*No incluye Empresas Municipales.

Fuente: PETROPERU, FONAFE.

Cuadro N° 9
Inversión de los Gobiernos Regionales (GRs)

	Millones de Nuevos Soles					
	Mayo			Acum. a Mayo		
	2 011	2 012	2 013	2011	2012	2013
Amazonas	5	10	16	11	54	65
Ancash	65	34	34	118	135	96
Apurímac	5	13	10	12	39	91
Arequipa	25	15	24	73	99	157
Ayacucho	5	22	14	12	57	88
Cajamarca	26	33	19	153	116	79
Cusco	13	28	48	55	100	286
Huancavelica	5	10	15	24	39	63
Huánuco	12	37	4	44	71	102
Ica	5	9	14	29	34	56
Junín	8	17	14	35	39	48
La Libertad	9	5	9	52	25	36
Lambayeque	9	3	14	32	22	36
Loreto	42	27	20	117	125	99
Madre de Dios	7	7	13	22	26	35
Moquegua	3	7	12	8	28	41
Pasco	7	9	20	21	34	85
Piura	10	17	32	39	87	138
Puno	2	4	15	15	21	55
San Martín	14	35	28	66	82	129
Tacna	7	9	13	22	36	49
Tumbes	7	14	16	20	74	63
Ucayali	6	8	34	27	34	82
Lima	11	23	10	34	68	79
Municip. Metrop. de Lima	0	0	5	0	38	12
Total	314	431	466	1 060	1 658	2 175

Información Preliminar.

Fuente: SIAF-SP.

Cuadro N° 9 A
Inversión de los GR en la Función de Transporte
(Millones S/.)

Producto/Proyecto	Mayo 2013
TRANSPORTE	128,4
- Rehabilitación y Mejoramiento de La Carretera Departamental Sm-102; Tramo: San Jose de Sisa - Agua Blanca - San Pablo - Empalme Pe-5N (Dv. Bellavista), Provincias El Dorado y Bellavista, Region San Martín	8,8
- Construcción de Vía Troncal Interconectora entre los Distritos de Miraflores, Alto Selva Alegre, Yanahuara, Cayma y Cerro Colorado de la Provincia de Arequipa-Arequipa	7,7
- Mejoramiento de La Av. Nestor Gambetta - Callao	6,8
- Rehabilitación y Mejoramiento de La Carretera Pomalca- Saltur-Sipan- Pampagrande Km.0+000- Km. 36+888.031-Distritos de Pomalca-Zaña-Chongoyape - Lambayeque	5,8
- Mejoramiento de La Carretera Yanahuanca - Cerro de Pasco - Pasco	4,5
- Mejoramiento de la Infraestructura Vial de la Av. Libertad Tramo Av. Rafael Escardo - Ca. Cesar Vallejo, 1.64 Km, En El Distrito de San Miguel, Provincia de Lima - Lima	4,2
- Mejoramiento Carretera Santo Tomas - Colquemarca - Cusco	2,9
- Mejoramiento de La Carretera Ta-109: Tramo Ticaco-Candarave, Tacna	2,9
- Creación del Puente Carrozable Chihuani en el Camino Vecinal Acora-Sacuyo-Zona Alta y Cordillera, Distrito de Acora - Puno - Puno	2,8
- Mejoramiento de la Av.Costanera, Tramo Jr Vigíl - Jr.Virú, La Perla, Callao	2,8
- Otros	79,3

Fuente: SIAF-SP.

Cuadro N° 9 B
Inversión de los GR en la Función de Educación
(Millones S/.)

Producto/Proyecto	Mayo 2013
EDUCACIÓN	86,3
- Mejoramiento de los Servicios Educativos Primarios y Secundarios en la Zona Urbana de Iñapari, Distrito de Iñapari Provincia de Tahuamanu-Madre de Dios	2,7
- Mejoramiento del Servicio Educativo de La I.E.B.R. N° 52086 - Niña Maria Región Madre de Dios	1,8
- Mejoramiento de las Oportunidades de Aprendizaje e Investigación en Ciencia, Tecnología y ambiente en las I. E. Estatales del Nivel Secundario de la Zona Rural del Callejón de Huaylas Región Ancash	1,5
- Mejoramiento del Servicio de Educación en la Institución Educativa N 118 Victor Peña Neyra en el Distrito y Provincia de Tumbes- Región Tumbes	1,2
- Mejoramiento de la Infraestructura Educativa y Complementarios en la I.E.I. N° 64103 Teniente Diego Ferre Sosa - Distrito de Yarinacocha, Provincia de Coronel Portillo - Región Ucayali	1,1
- Implementación de Infoescuela en las Instituciones Educativas (Primaria) de la Sub Región Pacífico y Zona Sierra- Ancash	1,0
- Mejoramiento y Equipamiento de la Institución Educativa Jose Carlos Mariategui del Centro Poblado Juzgara, Distrito de Huancabamba, Provincia de Huancabamba - Piura	1,0
- Mejoramiento del Servicio Educativo en el Instituto Superior Tecnológico Publico Pedro Vilcapaza, del Distrito de Azangaro, Provincia de Azangaro - Puno	1,0
- Ampliación de la Infraestructura Educativa y Mejoramiento de los Servicios Complementarios de la I.E. N° 65002 Auristela Davila Zevallos - Ucayali	0,8
- Reconstrucción y Mejoramiento de los Servicios Educativos de La Institución Educativa N° 86643 Santo Toribio, Distrito de Cascapara, Provincia Yungay - Región Ancash	0,8
- Otros	73,3

Fuente: SIAF-SP.

Cuadro N° 9 C
Inversión de los GR en la Función de Saneamiento
(Millones S./.)

Producto/Proyecto	Mayo 2013
SANEAMIENTO	64,0
- Mejoramiento del Servicio de Saneamiento Básico - Agua y Desagüe de Campo Verde - Ucayali	12,4
- Mejoramiento del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado en el Sector 11, Distrito de Manantay - Coronel Portillo - Ucayali	8,3
- Mejoramiento y Ampliación del Sistema de Alcantarillado e Instalación de Planta de Tratamiento de Aguas Residuales de la Ciudad de Iquitos	5,1
- Instalación, Ampliación del Sistema de Agua Potable y Desagüe de Ah Las Poncianas, AH El Milagro, AH Víctor Raul, AH Los Delfines, Hup Luis Alberto Sanchez, Hup Villa del Sur y AH las Delicias 2 Etapa de Nuevo Chimbote - Prov. del Santa - Ancash	2,3
- Mejoramiento y Ampliación del Sistema de Alcantarillado Sanitario de la Localidad Catac, Distrito de Catac - Recuay - Ancash	1,8
- Instalación y Mejoramiento del Sistema de Alcantarillado en 07 Localidades, Distrito de Casca - Mariscal Luzuriaga - Ancash	1,5
- Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado de la Ciudad de Cutervo-Cajamarca	1,3
- Instalación del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de los A.H. Tahuantinsuyo - A.H. Bello Sur en el Distrito de Nuevo Chimbote - Provincia del Santa - Ancash	1,3
- Rehabilitación de Emisor, Colector Principal de la Av. Los Maestros, Emisor y Colector Secundario de Prolongación Ayabaca del Distrito, Provincia y Dep. de Ica (Afectados por el Sismo del 30 de Enero del 2012)	1,1
- Mejoramiento del Sistema de Agua Potable e Instalación del Sistema de Alcantarillado en el Centro Poblado San Martín de Porres y Anexos del Distrito y Provincia de Ica	1,0
- Otros	27,9

Fuente: SIAF-SP.

Cuadro N° 10
Inversión de los Gobiernos Locales (GLs)

	Millones de Nuevos Soles					
	Mayo			Acum. a Mayo		
	2011	2012	2013	2011	2012	2013
Amazonas	5	8	13	13	29	44
Ancash	67	51	62	149	223	258
Apurímac	5	10	18	12	41	62
Arequipa	26	52	49	94	189	197
Ayacucho	13	29	46	32	92	150
Cajamarca	30	63	52	109	220	240
Callao	8	6	12	16	24	32
Cusco	51	126	186	132	442	644
Huancavelica	16	18	24	34	82	102
Huanuco	6	21	27	21	86	113
Ica	16	33	28	54	124	130
Junín	16	27	26	48	104	103
La Libertad	24	48	53	107	214	263
Lambayeque	6	22	21	50	93	86
Lima	52	71	195	142	398	489
Loreto	7	23	23	28	99	105
Madre De Dios	1	1	1	3	5	8
Moquegua	10	22	26	29	82	100
Pasco	11	18	15	23	67	72
Piura	26	47	54	96	194	247
Puno	20	33	33	51	146	139
San Martín	10	19	23	25	86	84
Tacna	30	31	29	71	103	123
Tumbes	4	9	10	16	50	51
Ucayali	11	18	23	32	70	71
Total	469	807	1 049	1 387	3 260	3 913

Información Preliminar.

Fuente: SIAF-SP.

Cuadro N° 10 A
Inversión de los GL en la Función de Transporte
(Millones S/.)

Producto/Proyecto	Mayo 2013
TRANSPORTE	297,2
- Mejoramiento de la Geometría Vial del Circuito de Playas de la Costa Verde, Provincia de Lima - Lima	17,6
- Construcción y Mejoramiento de Escaleras y Puentes Peatonales en la Costa Verde, Provincia de Lima - Lima	10,7
- Rehabilitación y Mejoramiento de Pistas y Veredas en la Av. Contralmirante Mora, Provincia de Callao - Callao	6,6
- Construcción de Vías Urbanas*	5,9
- Mejoramiento de la Infraestructura Vial de la Av. Metropolitana (Huancaray) Tramo Av. Javier Prado - Vía de Evitamiento, Ubicado En Los Distritos de Santa Anita y Ate, Provincia de Lima - Lima	5,6
- Instalación de Pistas y Veredas de 82 Cuadras en la Ciudad de Celendin, Provincia de Celendin - Cajamarca	3,9
- Construcción de Trochas Carrozables**	3,7
- Mejoramiento de la Infraestructura Vial y Peatonal en la Junta Vecinal Vista Alegre, Distrito de Coronel Gregorio Albarracín Lanchipa - Tacna - Tacna	3,5
- Mejoramiento de la Infraestructura Vial de la Av.Placido Jimenez, Tramo: Vía Evitamiento-Jr.Ancash, del Cercado de Lima y el Distrito el Agustino, Provincia de Lima-Lima	3,3
- Mejoramiento de la Infraestructura Vial de la Av. 26 de Noviembre (Tramo entre la Av. Pachacutec - Jr. Libertad) en el Distrito de Villa María del Triunfo, Provincia de Lima - Lima	3,2
- Otros	233,3

* Proyecto ejecutado principalmente en los Departamentos de Arequipa, Ica, Lima, Ancash y Piura

** Proyecto ejecutado principalmente en los Departamentos de Cusco, Piura, Cajamarca, Lima y Arequipa

Fuente: SIAF-SP.

Cuadro N° 10 B
Inversión de los GL en la Función de Saneamiento
(Millones S/.)

Producto/Proyecto	Mayo 2013
SANEAMIENTO	139,6
- Rehabilitación, Mejoramiento y/o Ampliación de los Sistemas de Agua Potable y Saneamiento de Yuracyacu - San Martín	4,9
- Mejoramiento del Sistema de Captación y Conducción del Servicio de Agua Potable para el Cuartel Fuerte Arica en el Distrito de Ite, Provincia de Jorge Basadre- Tacna	3,1
- Mejoramiento Ampliación del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de los Sectores Jr. Tres Esquinas, Jr. Arequipa y Jr Santa Ana de la Ciudad de Chachapoyas, Provincia de Chachapoyas - Amazonas	2,8
- Mejoramiento y Ampliación de los Subsistemas de Almacenamiento y Distribución de Agua Potable y del Sistema de Alcantarillado de la Localidad de Pacasmayo, Provincia de Pacasmayo - La Libertad	2,7
- Instalación del Sistema de Redes de Agua Potable y Alcantarillado en la Zona Alta, Distrito de la Tinguina - Ica - Ica	1,8
- Ampliación y Mejoramiento del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de la Upis Luis Antonio Eguiguren del Distrito de Piura	1,8
- Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado de la Localidad de Huancane - Puno	1,6
- Mejoramiento del Sistema de Evacuación de las Aguas Servidas de la Camara Central Talara - Talara - Piura	1,5
- Ampliación y Mejoramiento de Sistema de Agua Potable y Alcantarillado en el Centro Poblado La Cruceta del, Distrito de Tambo Grande - Piura - Piura	1,3
- Ampliación de Redes y Conexiones Domiciliarias de Alcantarillado AAVV Paraiso, Vista Hermosa, Las Flores, Venecia, La Florida y Las Praderas; y Mejoramiento de Colectores Principales Jrs. Los Bosques y Acceso a IE. Virgen Dolorosa - Banda de Shilcayo - San Martín	1,2
- Otros	117,0

Fuente: SIAF-SP.