



cedep

GRUPO
Propuesta
CIUDADANA



Ancash

VIGILANCIA de las INDUSTRIAS EXTRACTIVAS

REPORTE REGIONAL N° 13 Balance Anual 2010

Volumen I:

Uso de la renta a nivel local y de la universidad

- Municipalidad distrital de San Marcos
- Municipalidad distrital de Chavín de Huantar
- UNASAM



USAID | **PERU**
DEL PUEBLO DE LOS ESTADOS
UNIDOS DE AMERICA

ProParticipación



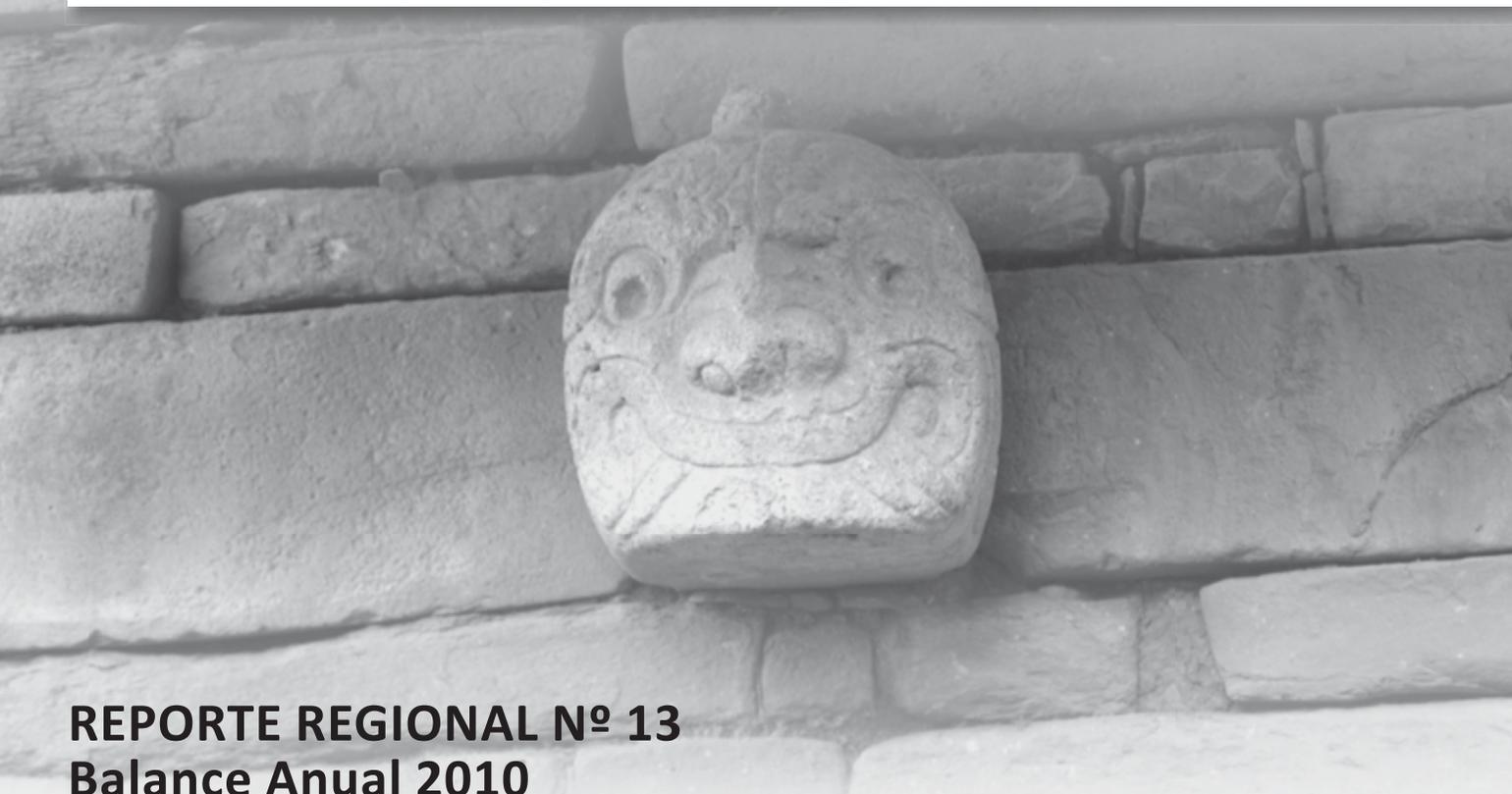
cedep

GRUPO
Propuesta
CIUDADANA



Ancash

VIGILANCIA de las INDUSTRIAS EXTRACTIVAS



REPORTE REGIONAL N° 13 Balance Anual 2010

Volumen I:

Uso de la renta a nivel local y de la universidad

- Municipalidad distrital de San Marcos
- Municipalidad distrital de Chavín de Huantar
- UNASAM



USAID | PERU
DEL PUEBLO DE LOS ESTADOS
UNIDOS DE AMERICA

ProParticipación

**Centro de Estudios para el Desarrollo y
la Participación CEDEP**

Oficina Central: Jr Ancash N° 498
Marcará - Carhuaz
Telefax: 043 - 443004

Oficina de Enlace: Av. Gamarra N° 380
of. 201- Huaraz.
Teléfono: 043 - 423886

Página Web: www.cedepperu.org

Grupo Propuesta Ciudadana

León de la Fuente 110, Lima 17
Teléfonos: 01- 6138313 01- 6138314
Telefax: 01-6138315

www.propuestaciudadana.org.pe
propuest@desco.org.pe

Huaraz, Febrero de 2011

Coordinador Regional CEDEP - Ancash:
Ing. Javier Castro Zarate

Responsable Regional de Vigila Perú:
Richard Moreno Bustos

Promotor Regional de Pro-Participación:
Dante B. Cruz Quiñones

Elaboración:
Dante Cruz Quiñones

Revisión:
Richard Moreno Bustos

Hecho el depósito legal en la
Biblioteca Nacional del Perú
N° 2011-08221

Impresión:
Tarea Asociación Gráfica Educativa
Pasaje María Auxiliadora 156 - 164
Lima 5 - Perú

*Las opiniones expresadas en esta
publicación son de los autores y no
necesariamente reflejan el punto de vista
de la Agencia de los Estados Unidos para
el Desarrollo Internacional USAID.*

Sumario

1	Uso de la Renta Minera en la Municipalidad de San Marcos	7
1.1	Evolución de la Gestión Presupuestal del GL de San Marcos 2008 – 2010	8
1.2	Recursos disponibles del rubro CSCRП para el GL de San Marcos	10
1.2.1	Transferencias por concepto de CSCRП	10
1.2.2	Dinero disponible de CSCRП 2008 - 2010	12
1.3	El presupuesto de inversiones y el avance de ejecución del gasto	13
1.3.1	Avance en la ejecución presupuestal de los recursos de CSCRП 2010	13
1.3.2	Presupuesto y ejecución de las inversiones de CSCRП, por función, 2010	14
1.4	Principales proyectos financiados con CSCRП en 2010	16
1.4.1	Proyecto N° 1 de la fuente CSCR en el GL de San Marcos, 2010	16
1.4.2	Proyecto N° 2 de la fuente CSCR en el GL de San Marcos, 2010	17
2	Uso de la Renta Minera en la Municipalidad de Chavín de Huantar	19
2.1	Evolución de la Gestión Presupuestal del GL de Chavín de Huantar 2008 – 2010	21
2.2	Recursos Disponibles del rubro CSCRП del GL de Chavín de Huantar	23
2.2.1	Transferencias por concepto de CSCRП	23
2.2.2	Dinero disponible de la fuente CSCRП 2008 - 2010	25
2.3	El presupuesto de inversiones y el avance de ejecución del gasto	26
2.3.1	Avance en la ejecución presupuestal de los recursos por CSCRП, 2010	26
2.3.2	Presupuesto y ejecución de las inversiones de CSCRП por función, 2010	27
2.4	Principales proyectos financiados con CSCRП, 2010	29
3	Uso de la Renta Minera en la Universidad Nacional Santiago Antúnez de Mayolo	30
3.1	Evolución de la Gestión Presupuestal de la UNASAM	31
3.2	Recursos disponibles de los rubros DyT y CSCRП (Regalías) de la UNASAM	32
3.2.1	Transferencias por concepto de DyT y CSCRП (Regalías)	32
3.2.2	Dinero disponible de los rubros DyT y CSCRП 2004 - 2010	33
3.3	Proyectos financiados con DyT, 2010	34

Lista de Cuadros

Cuadro N° 1: Distrito de San Marcos. Población por tipo de área.....	7
Cuadro N° 2: Distrito de San Marcos. Alcaldes de centros poblados.	7
Cuadro N° 3: Distrito de San Marcos. Comunidades campesinas.	7
Cuadro N° 4: Distrito de San Marcos. Documentos de gestión del gobierno local.....	8
Cuadro N° 5: Distrito de San Marcos. Recursos del rubro CSCRP que gestionó en 2010.....	9
Cuadro N° 6: Comparativo de recursos del rubro CSCRP gestionados en 2010.....	10
Cuadro N° 7: Distrito de San Marcos. Constitución de las transferencias del rubro CSCRP, 2009.....	11
Cuadro N° 8: Distrito de San Marcos. Constitución de las transferencias del rubro CSCRP, 2010.....	11
Cuadro N° 9: Distrito de San Marcos. Avance de la ejecución del presupuesto de CSCRP 2010. Por grupo de gasto.....	14
Cuadro N° 10: Distrito de San Marcos. Gestión del presupuesto de inversiones del 2010. Por fuente de financiamiento.....	15
Cuadro N° 11: Distrito de San Marcos. Avance de ejecución de Inversiones de CSCRP 2010. Por funciones.....	15
Cuadro N° 12: Distrito de San Marcos. Principales proyectos según todas las fuentes y CSCRP. 2010.....	16
Cuadro N° 13: Distrito de San Marcos. Presupuesto y avance de ejecución del proyecto 1 por rubro, componentes y metas.....	17
Cuadro N° 14: Distrito de San Marcos. Presupuesto y avance de ejecución del proyecto 2 por rubro, componentes y metas.....	18
Cuadro N° 15: Distrito de Chavín de Huantar. Población por tipo de área.....	19
Cuadro N° 16: Distrito de Chavín de Huantar. Centros poblados por habitantes y área de residencia.....	19
Cuadro N° 17: Distrito de Chavín de Huantar. Comunidades campesinas.	20
Cuadro N° 18: Distrito de Chavín de Huantar. Documentos de gestión.....	21
Cuadro N° 19: Distrito de Chavín de Huantar. Recursos del rubro CSCRP que gestionó en 2010.....	22
Cuadro N° 20: Distrito de Chavín de Huantar. Comparativo de recursos del rubro CSCRP que gestionó en 2010.....	23
Cuadro N° 21: Distrito de Chavín de Huantar. Constitución de las transferencias del rubro CSCRP, 2009.....	24
Cuadro N° 22: Distrito de Chavín de Huantar. Constitución de las transferencias del rubro CSCRP, 2010.....	24
Cuadro N° 23: Distrito de Chavín de Huantar. Avance de la ejecución del presupuesto de CSCRP 2010. Por grupo de gasto.....	27
Cuadro N° 24: Distrito de Chavín de Huantar. Gestión del presupuesto de inversiones 2010. Por fuente de financiamiento.....	28
Cuadro N° 25: Distrito de Chavín de Huantar. Avance de ejecución de inversiones de CSCRP 2010. Por funciones.....	28
Cuadro N° 26: Distrito de Chavín de Huantar. Monto de ejecución de principales proyectos, 2010.....	29
Cuadro N° 27: UNASAM. Evolución de la población administrativa, docente y estudiantil.	31
Cuadro N° 28: UNASAM. Comparación de transferencias y gestión presupuestal de DyT y regalías mineras (2004-2010).....	34
Cuadro N° 29: UNASAM. Montos de ejecución de proyectos de inversión según rubros, 2010.....	35

Lista de Gráficos

Gráfico N° 1: Direccionalidad de los recursos en el presupuesto municipal.....	6
Gráfico N° 2: Distrito de San Marcos. Evolución del presupuesto 2008 - 2010. Por toda fuente y por CSCRP.....	9
Gráfico N° 3: Distrito de San Marcos. Transferencias del rubro CSCRP y participación del recurso Canon Minero. 2008-2010.....	12
Gráfico N° 4: Distrito de San Marcos. Cálculo del dinero disponible. Rubro CSCRP 2008 - 2010.....	12
Gráfico N° 5: Distrito de San Marcos. Comparación del dinero disponible y el dinero programado de CSCRP. 2008-2010.....	13
Gráfico N° 6: Distrito de Chavín de Huantar. Evolución del presupuesto 2008 - 2010. Por toda fuente y por CSCRP.....	22
Gráfico N° 7: Distrito de Chavín de Huantar. Transferencias del CSCRP y participación del recurso Canon Minero. 2008-2010.....	25
Gráfico N° 8: Distrito de Chavín de Huantar. Cálculo del dinero disponible. Rubro CSCRP 2008 - 2010.....	25
Gráfico N° 9: Distrito de Chavín de Huantar. Comparación del dinero disponible y dinero programado de CSCRP. 2008-2010.....	26
Gráfico N° 10: Origen y direccionalidad de los recursos en el presupuesto de la UNASAM.....	30
Gráfico N° 11: UNASAM. Evolución del presupuesto (2006-2010). Por toda fuente y por los rubros DyT y CSCRP.....	32
Gráfico N° 12: UNASAM. Evolución del presupuesto (2006-2010). Por toda fuente y por los rubros DyT y CSCRP.....	33



Presentación

Este segundo volumen del Reporte 13 de Vigilancia de las Industrias Extractivas en Áncash presenta el avance presupuestal y destino de los recursos generados a raíz de la presencia de la minería en los gobiernos locales de San Marcos y Chavín de Huantar y en la Universidad Nacional Santiago Antúnez de Mayolo (UNASAM).

Los recursos generados por la actividad minera que son utilizados por los gobiernos locales y las universidades públicas son el canon minero y las regalías mineras¹, estos recursos se agrupan en una fuente o rubro denominado Canon, Sobre canon, Regalías y Participaciones 'CSCR'. En este sentido, damos cuenta de la gestión presupuestal del rubro CSCR y dentro de ello el recurso Canon Minero que viene a ser el más significativo para las inversiones de estas cuatro entidades estatales.

El reporte corresponde al balance del año 2010 tratando de detallar la evolución de la gestión del uso de los recursos en los últimos tres años. Se tiene que anotar que el año 2010 fue un año de elecciones tanto de las autoridades regionales como de los gobiernos locales. En los gobiernos locales que examinamos fueron elegidas nuevas autoridades municipales que iniciaron su gestión a inicios del año 2011.

A diferencia del distrito de Chavín de Huantar, el gobierno municipal del distrito de San Marcos experimentó cambios en la alcaldía en el periodo 2007-2010; el teniente alcalde tuvo que asumir el cargo debido al fallecimiento del titular (noviembre 2009). Este cambio de autoridad inició un nuevo estilo de gobierno y dio pie a la sustitución de funcionarios.

Para finalizar, reiteramos que el presente documento es resultado del esfuerzo desplegado desde el Sistema Vigila Perú del Grupo Propuesta Ciudadana (GPC) y el Centro de Estudios para el Desarrollo y la Participación (CEDEP) con el apoyo de la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID).

Equipo Vigila Perú en Áncash

¹ La renta proveniente por la presencia de la actividad minera en Áncash, de acuerdo a su conformación y destino se denomina: canon minero, regalías mineras y remanente de utilidades. A estos recursos debemos añadir los provenientes por el aporte voluntario, Fondo Empleo y el FIDA.

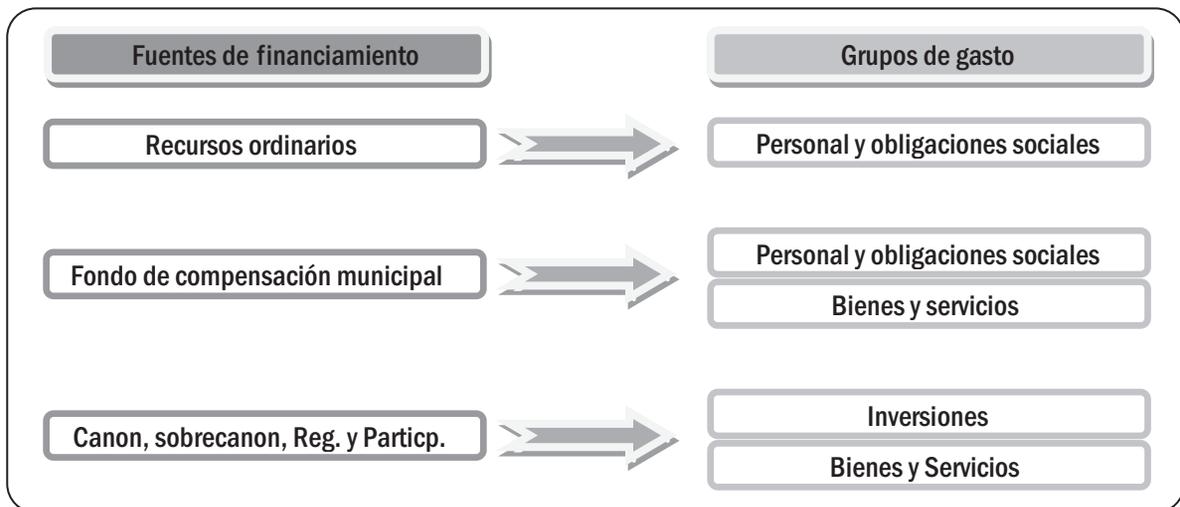


Resumen ejecutivo

En el caso de los gobiernos locales el **canon minero** representa casi la totalidad del monto de las transferencias del rubro CSCRP. A partir de 2007 este recurso debía de transferirse a los gobiernos locales en junio de cada año, aunque en la práctica, esto se cumplió solo el primer año en el que la transferencia a los gobiernos locales correspondiente al periodo junio 2007-junio 2008 se realizó, como señalaba la norma, en el mes de junio. No obstante, en 2008 se produjo un retraso en la transferencia y ésta se realizó en dos armadas en los meses de julio y agosto, mientras que en 2009 y 2010 la transferencia del canon minero se hizo efectiva en el mes de julio. Por otro lado, el recurso **regalías mineras** se transfiere mensualmente, pero como se verá más adelante, su monto se ha hecho insignificante en comparación al canon minero. Los otros tipos de canon también resultan insignificantes en comparación, al punto que todos ellos se utilizaron íntegramente en el año 2010.

Las fuentes de financiamiento o rubros tienen siempre un destino específico en los grupos de gasto. En el siguiente gráfico tratamos de explicar esta direccionalidad.

Gráfico N° 1: Direccionalidad de los recursos en el presupuesto municipal.



Elaboración: CEDEP

De acuerdo al gráfico anterior, el presupuesto de inversiones está compuesto, casi en su totalidad, por la fuente CSCRP. También se observa en los presupuestos locales que un gran porcentaje de recursos del CSCRP es destinado al grupo de gasto de Bienes y servicios.

En el caso de la UNASAM, además de las transferencias por regalías mineras, recibe recursos del canon minero pero no de manera directa, sino a través del Gobierno Regional.



1 Uso de la Renta Minera en La Municipalidad de San Marcos

La municipalidad distrital de San Marcos es el gobierno local que más recursos posee debido a la presencia de la actividad minera en el departamento de Áncash.

La población de este distrito es mayoritariamente rural; encontramos seis centros poblados² y cuatro comunidades campesinas. El gobierno distrital trabaja estrechamente con estas instancias y también con las ONG asentadas en la zona y con las mismas empresas mineras.

Cuadro N° 1: Distrito de San Marcos. Población por tipo de área.

Tipo de Área	Población	%
Urbano	3,743	28%
Rural	9,864	72%
Total	13,607	100%

Elaboración: CEDEP.
Fuente: INEI - CPV 2007.

Cuadro N° 2: Distrito de San Marcos. Alcaldes de centros poblados.

N°	Apellidos y Nombres	Centro Poblado
1	Cerna Arce Becker Romel	Pichiu San Pedro
2	Garay Salazar Elías	Pichiu - Quinhuayagra
3	Ramírez Marcos Fausto	Challhuayaco
4	Blas Rojas Pedro	Carhuayoc
5	Obregón Huayta Flavio	Huaripampa
6	Blas Vega Mesias	Santa Cruz de Mosna

Elaboración: CEDEP.
Fuente: <http://www.munidesanmarcos.gob.pe/scs/alcaldes/alcaldes.php>

Cuadro N° 3: Distrito de San Marcos. Comunidades campesinas.

N°	Comunidad campesina	N° de familias comuneras	Tierras (Has)
1	Angoraju	152	1,990.68
2	Huaripampa	450	5,215.28
3	San Pedro de Ucana	31	481.3932
4	Túpac Amaru	32	7,425.21

Elaboración: CEDEP.
Fuente: Asociación Servicios Educativos Rurales. 'Las comunidades campesinas en la región Áncash' diciembre 2009.

² Actualizado al 02 de junio de 2010. Se consideran aquellos centros poblados que cuentan con alcaldes.



El gobierno distrital está compuesto por el alcalde y cinco regidores, cuenta con 29 funcionarios incluido el alcalde³ que tienen a cargo una gerencia y una subgerencia u oficina. No obstante, en su cuadro de asignación de personal (CAP), la municipalidad distrital de San Marcos contempla 158 funcionarios, incluidos los 29 mencionados⁴.

Los documentos de gestión con los que cuenta el gobierno distrital de San Marcos son:

Cuadro N° 4: Distrito de San Marcos. Documentos de gestión del gobierno local.

Reglamento de Organización y Funciones - ROF
Aprobado en 2009.

Manual de Organización y Funciones - MOF

Plan Estratégico de Desarrollo Concertado 2008-2020

Elaborado por Macrogestión S.A en febrero de 2008. Elaborado descentralizadamente en cada uno de los seis centros poblados del distrito, conformados por comunidades y anexos aledaños.

Texto Único de Procedimientos Administrativos (TUPA)

Aprobado el año 2008 con Ordenanza Municipal N° 001-2008/ MDM.

Elaboración: CEDEP.

Fuente: <http://www.munidesanmarcos.gob.pe/scs/tupa/tupa.php>

1.1 Evolución de la Gestión Presupuestal del GL de San Marcos 2008 – 2010

La característica que resalta en la evolución presupuestal del periodo 2008-2010 del gobierno distrital de San Marcos, es que luego de experimentar incrementos durante 2008 y 2009, el Presupuesto Inicial de Apertura (PIA) se redujo drásticamente en 2010. En efecto, éste se redujo en 77%, es decir, de los S/. 166.5 millones del PIA de 2009 pasó a solo S/. 37.8 millones al inicio de 2010. Otro aspecto a resaltar en este periodo es que en 2009 se llega a un pico tanto a nivel de lo presupuestado (S/. 524.5 millones) como a nivel de ejecución (S/. 168.1 millones).

En 2010 se observa que se incrementó el nivel de ejecución si lo comparamos con el de 2009, pues se pasó de un avance del 32.4% a un 45.5%.

Este comportamiento general del periodo 2008-2010 refleja lo que ocurre en la gestión presupuestal del rubro Canon, Sobrecanon, Regalías y Participaciones, ya que el presupuesto total de la municipalidad en estos años está compuesto, casi en su integridad, por el rubro CSCRP⁵. Esta correspondencia se aprecia en el gráfico siguiente.

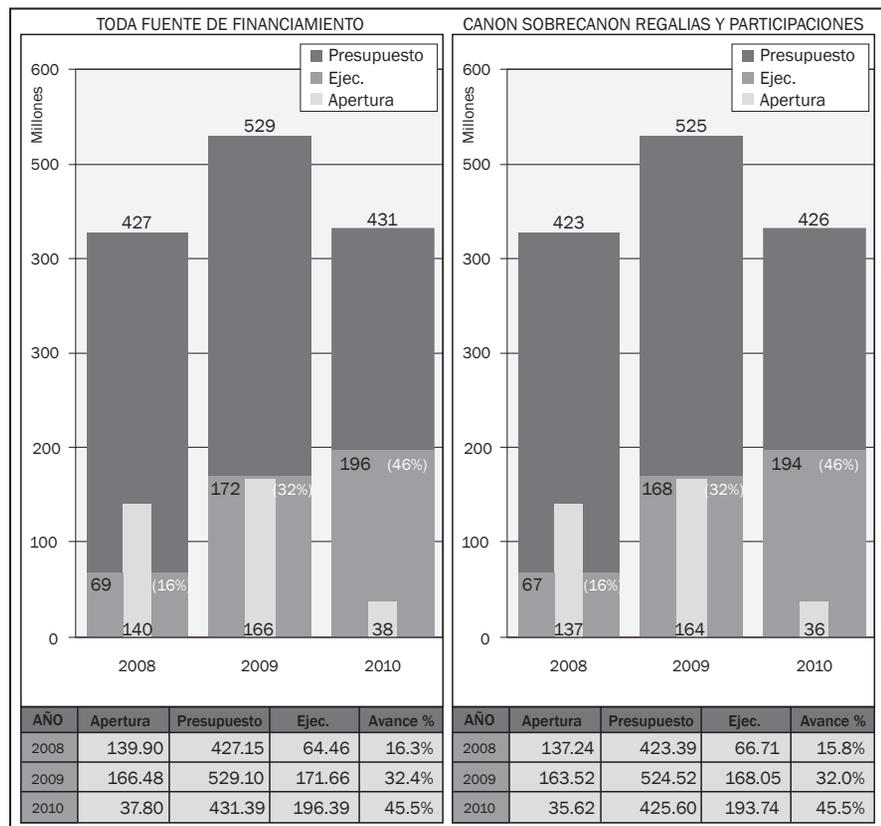
³ <http://www.munidesanmarcos.gob.pe/scs/funcionarios/funcionarios.php>

⁴ Municipalidad Distrital de San Marcos Huari – Ancash. Cuadro para Asignación de personal (CAP) – 2009.

⁵ En 2010 el rubro CSCRP representa el 99% de todo el presupuesto municipal.



Gráfico N° 2: Distrito de San Marcos. Evolución del presupuesto 2008 - 2010. Por toda fuente y por CSCRP. (En millones de nuevos soles).



Elaboración: CEDEP.
Fuente: Consulta Amigable SIAF -MEF.

Dentro del rubro CSCRP, el **Canon Minero** es prácticamente el único recurso gestionado por el gobierno local, pues como muestra en el siguiente cuadro, tenemos que en 2010 representa el 99.9% de todo el rubro CSCRP. Los otros recursos, que en comparación resultan marginales, y que fueron gestionados en 2010 son el programa de modernización municipal y el plan de incentivos para la mejora de la gestión municipal.

Cuadro N° 5: Distrito de San Marcos. Recursos del rubro CSCRP que gestionó en 2010. (En nuevos soles).

RECURSO		Apertura		Presupuestado		Ejecutado	
		Monto	%	Monto	%	Monto	%
Canon	Minero	35,616,251	100%	425,601,596	100%	193,545,244	99.9%
	Hydroenergético	--	--	--	--	--	--
	Pesquero	--	--	--	--	--	--
	Forestal	--	--	--	--	--	--
Regalías	Regalías Mineras	--	--	--	--	--	--
	Renta de Aduanas	--	--	--	--	--	--
Participaciones y otros	Programa de Modernización Municipal	--	--	--	--	99,763	0.051%
	Plan de incentiv. para la mej. de la Gest. Mun.	--	--	--	--	93,816	0.048%
	Fondo para la igualdad	--	--	--	--	--	--
TOTAL CSCRP		35,616,251	100%	425,601,596	100%	193,738,823	100%

Elaboración: CEDEP.
Fuente: Consulta Amigable SIAF -MEF.



Comparando los recursos que gestiona el municipio de San Marcos con aquellos que gestionan los demás municipios de Áncash tenemos que en 2010 solo fueron tres los recursos gestionados por San Marcos mientras que recursos a nivel departamental se gestionaron nueve de los 17 recursos existentes en este rubro a nivel nacional.

Cuadro N° 6: Comparativo de recursos del rubro CSCRП gestionados en 2010.

Canon, Sobrecanon, Regalías y Participaciones (CSCRП)		Gobiernos Locales de Ancash	G. L. de San Marcos
Canon	Minero	Si	Si
	Hidroenergético	Si	No
	Canon Pesquero	Si	No
	Canon Forestal	Si	No
	Canon Gasífero	No	No
	Canon Petrolero	No	No
Sobrecanon petrolero		No	No
Regalías Mineras		Si	No
Participaciones	Renta de aduanas	Si	No
	Fideicomiso Regional	No	No
	Programa de modernización Municipal	Si	Si
	Plan de incentivos mejora de gest. Mun.	Si	Si
	Fondo para la igualdad	Si	No
	FONIPREL	No	No
	FORSUR	No	No
FIDECOM		No	No
FOCAM		No	No

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF –MEF.

1.2 Recursos Disponibles del rubro CSCRП para el GL de San Marcos

1.2.1 TRANSFERENCIAS POR CONCEPTO DE CSCRП

La evolución de las transferencias de CSCRП a la municipalidad de San Marcos ha ido reduciéndose en estos últimos tres años, pues ha pasado de S/. 177.48 millones de Nuevos Soles en 2008 a solo S/. 106.86 millones en 2010. Esto se debe a la crisis financiera internacional de 2008 y a la reinversión de utilidades iniciada por Antamina en 2010. Como hemos señalad, el recurso canon minero concentra casi la totalidad de este rubro; en los tres últimos años ha representado el 99.7%; 99.8% y el 99.6%, respectivamente.



Cuadro N° 7: Distrito de San Marcos. Constitución de las transferencias del rubro CSCRP, 2009.
(En porcentajes y nuevos soles).

Mes	Canon Minero	Regalías Mineras	Canon Hidro-energético	Canon Pesquero Impuesto a la renta	Canon Forestal	Canon Pesquero Derechos de Pesca	TOTAL
Enero	-	637	13,661	-	-	-	14,298
Febrero	2,897,820	1,834	14,687	707	12	71	2,915,130
Marzo	3,764,382	4,157	15,707	546	21	379	3,785,192
Abril	-	390	13,661	-	-	-	14,051
Mayo	1,745,165	1,993	15,019	255	10	196	1,762,638
Junio	386,626	302	343	57	2	21,791	409,121
Julio	113,352,204	1,390	6,663	35	1	31	113,360,324
Agosto	370,008	3,336	3,451	39,696	1	56	416,549
Septiembre	1,270,190	816	4,192	181	6	174	1,275,558
Octubre	290,991	4,117	3,399	65	1	35,115	333,689
Noviembre	316,497	1,778	3,406	72	1	57	321,811
Diciembre	301,193	1,630	3,412	67	1	78	306,381
TOTAL S/.	124,695,077	22,379	97,602	41,681	56.3	97,602	124,914,743
%	99.8%	0.0%	0.1%	0.0%	0.0%	0.1%	100%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta de Transferencias a los gobiernos Nacional, Regional y Local-MEF.

Cuadro N° 8: Distrito de San Marcos. Constitución de las transferencias del rubro CSCRP, 2010.
(En porcentajes y nuevos soles).

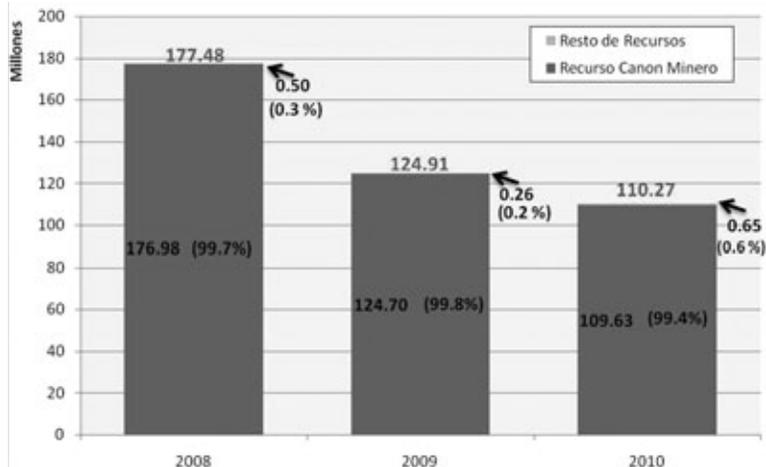
Mes	Canon Minero	Regalías Mineras	Canon Hidro-energético	Canon Pesquero Impuesto a la renta	Canon Forestal	Canon Pesquero Derechos de Pesca	Programa de Moderniz. Municipal	Plan de Incent. Mej. Gestión municipal	TOTAL
Enero	318,737	166	3,427	71	1	83			322,484
Febrero	269,306	3,326	3,397	60	1	70			276,160
Marzo	276,775	28,332	3,409	63	115	17,369			326,063
Abril	294,027	22,099	3,436	71	1	88	101,892	157,461	579,075
Mayo		1,009	3,219	44,617					48,845
Junio	581,891	22,658	476	172	729	215			606,140
Julio	104,638,169	22,651	293	152	2	130			104,661,398
Agosto		21,629	16,933						38,563
Septiembre		989	5,644						6,633
Octubre	1,838,343	2,610	7,000	670	11	26,977			1,875,612
Noviembre	728,507	22,477	6,242	278	5	292			757,801
Diciembre	683,299	85,947	6,251	277	5	301			776,078
Total	109,629,055	233,894	59,728	46,431	870	45,523	101,892	157,461	110,274,853
%	99.4%	0.2%	0.1%	0.04%	0.001%	0.04%	0.1%	0.1%	100.00%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta de Transferencias a los gobiernos Nacional, Regional y Local-MEF.



Gráfico N° 3: Distrito de San Marcos. Transferencias del rubro CSCRP y participación del recurso Canon Minero. 2008-2010.
(En millones de nuevos soles).



Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta de Transferencias a los Gobiernos Nacional, Regional y Local-MEF.

1.2.2 DINERO DISPONIBLE DE CSCRP 2008 - 2010.

Si en el apartado anterior se ve una disminución progresiva de las transferencias año tras año, lo contrario ocurre con el dinero disponible de la municipalidad Distrital de San Marcos. El monto disponible se incrementa de S/. 419 millones en 2008 a S/. 474 millones en 2009, debido a que se incrementó el saldo de balance presupuestal del año 2008 incorporado en el cálculo del dinero disponible del año 2009, elaboración que se puede observar en el siguiente gráfico.

Gráfico N° 4: Distrito de San Marcos. Cálculo del dinero disponible.
Rubro CSCRP 2008 - 2010.
(En nuevos soles).

Municipalidad Distrital de San Marcos

Saldos de balance correspondientes al Rubro CSCRP. Municipalidad de San Marcos

Año	Saldo de CSCRP (S/.)
2007	241,756,720
2008	349,398,344
2009	315,173,981

Dinero disponible de CSCRP 2008 - 2010. Municipalidad Distrital de San Marcos

Año	Transferencia de CSCRP (A)	Saldo de balance presupuestal (B)	Disponible (A + B)
2008	177,476,423	241,756,720	419,233,143
2009	124,914,743	349,398,344	474,313,087
2010	110,274,853	315,173,981	425,448,834

Comparación del dinero programado por CSCRP y el disponible, 2008 - 2010

Año	Disponible	PIA	PIM
2008	419,233,143	137,235,036	423,394,734
2009	474,313,087	163,519,522	524,518,692
2010	425,448,834	35,616,251	425,601,596

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta de Transferencias a los Gobiernos Nacional, Regional y Local-MEF.

Consulta Amigable SIAF - MEF.

Saldos de Balance MDSM.

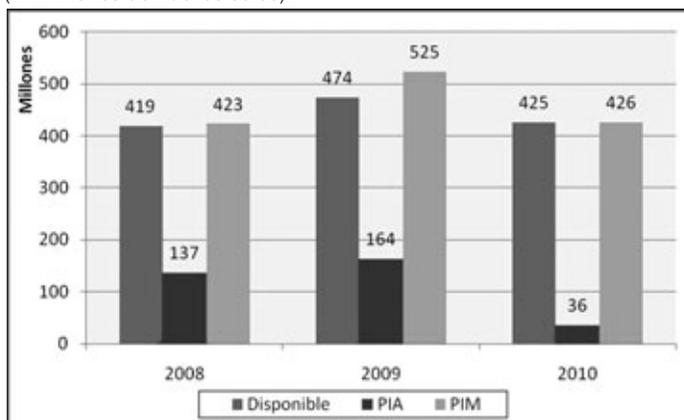


El dinero disponible del año fiscal 2010 asciende a S/. 425.4 millones. Esta disminución se debe a una fuerte reducción en las transferencias de CSCRП en el 2010 como también a la reducción en el saldo de balance 2009.

Tal como se indica en el apartado 1.1⁶, el Presupuesto Inicial de Apertura de 2010 presenta una enorme reducción respecto al PIA 2009. Cabe señalar que existe una enorme diferencia entre el PIA 2010 y el dinero disponible para el mismo año (el PIA solo representa la doceava parte del monto del dinero disponible en dicho año).

Para explicar esta enorme distancia entre los montos en 2010 los funcionarios señalan que el PIA vino establecido con dicho monto por el MEF en base a una expectativa pesimista respecto de la recaudación de la renta minera proyectada a fines de 2009.

Gráfico N° 5: Distrito de San Marcos. Comparación del dinero disponible y el dinero programado de CSCRП. 2008-2010. (En millones de nuevos soles).



Elaboración: CEDEP.
Fuente: Consulta de Transferencias a los gobiernos Nacional, Regional y Local-MEF.
Consulta Amigable SIAF - MEF.
Saldos de Balance MDSM.

1.3 El presupuesto de inversiones y el avance de ejecución del gasto

1.3.1 AVANCE EN LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS RECURSOS DE CSCRП 2010.

De manera global, el avance de la ejecución presupuestal del gobierno municipal del distrito de San Marcos, se encuentra completamente influenciado por los recursos de CSCRП como ya hemos señalado. En este caso se observa que el total de ejecución es del 46% (es decir S/. 196.39 millones de los S/. 431.39 millones presupuestados), comportamiento claramente afín al 46% de avance global que se ha logrado en el rubro de CSCRП.

⁶ Evolución de la Gestión Presupuestal del GL de San Marcos 2008 - 2010



Entrando en detalle, la ejecución del presupuesto de inversiones, que en el 2010 fue de S/. 377.83 millones⁷, llega al 40% tanto en todas las fuentes, incluyendo al rubro CSCRП.

El otro destino importante del rubro CSCRП está en el grupo de gasto de Bienes y servicios, que en la municipalidad de San Marcos ha llegado al 88% de avance en todas las fuentes y al 91% del rubro CSCRП.

Cuadro N° 9: Distrito de San Marcos. Avance de la ejecución del presupuesto de CSCRП 2010. Por grupo de gasto. (En millones de nuevos soles).

GRUPO DE GASTO	PRESUPUESTO		EJECUCION		AVANCE (%)	
	Todas las fuentes	CSCRП	Todas las fuentes	CSCRП	Todas las fuentes	CSCRП
Gastos Corrientes	48.62	44.28	42.17	39.70	87%	90%
Personal y Obligaciones Sociales	1.63	-	1.54		94%	-
Pensiones y otras prestaciones sociales	0.24	-	0.24		100%	-
Bienes y servicios	45.03	42.76	39.43	38.78	88%	91%
Donaciones y transferencias	0.10	-	0.03		27%	-
Otros Gastos de Adquisición	1.62	1.52	0.93	0.92	57%	
Gastos de capital	382.67	381.32	154.12	154.04	40%	40%
Inversiones	377.83	376.56	151.18	151.14	40%	40%
Otros Gastos	4.84	4.77	2.94	2.90	61%	61%
Gastos Financieros	0.10		0.10		97%	
Servicio de la Deuda Pública	0.10	-	0.10	-	97%	-
Total	431.39	425.60	196.39	193.74	46%	46%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF –MEF.

1.3.2 PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE LAS INVERSIONES DE CSCRП POR FUNCIÓN, 2010

A inicio de año, solo se programó S/ .27.49 millones para inversiones, monto que provenía íntegramente del rubro CSCRП. Al finalizar el año, el monto presupuestado fue de S/ . 377.83 millones de los cuales se ha ejecutado S/ . 151.18 millones. Como se observa en el siguiente cuadro, del total del presupuesto de inversiones, casi el total (99.7%) corresponde al rubro CSCRП, el resto (0.3%) corresponde al rubro Recursos Directamente Recaudados RDR.

Otro aspecto que llama la atención es que en la ejecución del presupuesto de inversiones, se tiene mejor performance en el rubro de CSCRП (con 40% de avance) que en el de RDR (solo 3.4% de avance). Lo que indica que la gestión está concentrada en ejecutar recursos del rubro CSCRП y no existe diligencia para gestionar otras fuentes de inversión.

⁷ De este monto el 99.7% (S/ . 376.56 millones) corresponde al rubro CSCRП



Cuadro N° 10: Distrito de San Marcos. Gestión del presupuesto de inversiones del 2010. Por fuente de financiamiento. (En millones de nuevos soles).

Fuentes/Rubro	Apertura		Presupuesto		Ejecución		Avance %
	S/.	%	S/.	%	S/.	%	
Resto de Fuentes/Rubro	0.00	0%	1.27	0.3%	0.04	0.03%	3.4%
CSCRP	27.49	100%	376.56	99.7%	151.14	99.97%	40%
TOTAL	27.49	100%	377.83	100%	151.18	100%	40%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF -MEF.

Teniendo esto en cuenta, detallamos a dónde se han orientado estos S/.376.56 millones:

La función agropecuaria es la que concentra el mayor monto de inversión del rubro; de los S/. 75.85 millones se ejecutaron S/. 25.12 millones, lo que representa el 33% de avance. Le sigue la función de educación con un 39% de avance de los S/. 48.89 millones programados. Las funciones de protección social, transporte, orden público y seguridad, energía y otras más no contaron con un PIA del rubro CSCRP asignado para inversiones. Las funciones de comunicaciones (99% de S/. 2.96 millones) y salud (82% de S/. 2.47 millones) son las que cuentan con mayor avance de ejecución y al mismo tiempo son las que menos presupuesto tuvieron en 2010.

Cuadro N° 11: Distrito de San Marcos. Avance de ejecución de Inversiones de CSCRP 2010. Por funciones. (En millones de nuevos soles y porcentajes).

Funciones	Apertura		Presupuesto		Ejecución		Avance %
	S/.	%	S/.	%	S/.	%	
AGROPECUARIA	2.83	10%	75.85	20%	25.12	17%	33%
EDUCACION	2.30	8%	48.89	13%	19.21	13%	39%
TRANSPORTE	0.00	0%	45.57	12%	19.05	13%	42%
PROTECCION SOCIAL	0.00	0%	45.27	12%	28.22	19%	62%
SANEAMIENTO	13.13	48%	39.02	10%	19.41	13%	50%
MEDIO AMBIENTE	3.45	13%	35.76	9%	4.92	3%	14%
CULTURA Y DEPORTE	0.30	1%	20.61	5%	5.95	4%	29%
ORDEN PUBLICO Y SEGURIDAD	0.00	0%	14.47	4%	6.37	4%	44%
ENERGIA	0.00	0%	12.43	3%	3.66	2%	29%
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	0.00	0%	8.38	2%	5.04	3%	60%
PLANEAM., GEST. Y RES. DE CONT.	3.48	13%	8.20	2%	2.27	2%	28%
COMERCIO	0.00	0%	6.19	2%	2.05	1%	33%
TURISMO	0.00	0%	4.10	1%	1.69	1%	41%
PESCA	0.00	0%	3.32	1%	2.33	2%	70%
INDUSTRIA	2.00	7%	3.06	1%	0.88	1%	29%
COMUNICACIONES	0.00	0%	2.96	1%	2.94	2%	99%
SALUD	0.00	0%	2.47	1%	2.02	1%	82%
	27.49	100%	376.56	100%	151.14	100%	40%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF -MEF.



1.4 Principales proyectos financiados con CSCRP en 2010

El gobierno distrital de San Marcos programó 244 proyectos de inversión en 2010. Todos ellos son financiados en su integridad por el rubro CSCRP menos tres que obtienen su financiamiento del rubro de Donaciones y Transferencias pero con participaciones de montos irrisorios en comparación de sus presupuestos totales de dichos proyectos.

A continuación se listan los proyectos que cuentan con un presupuesto superior a los cinco millones de soles durante el año 2010:

Cuadro N° 12: Distrito de San Marcos. Principales proyectos según todas las fuentes y CSCRP. 2010.

Proyecto de inversión	INICIAL 2010	PRESUPUESTO 2010			EJECUCIÓN	Avance %
		CSC	RDR	TOTAL		
Ampliación de centros educativos	0	21,769,987		21,769,987	5,631,413	26%
Construcción de sistema de riego	0	16,077,060		16,077,060	3,410,984	21%
Mejoramiento de sistema de riego	0	13,011,111		13,011,111	2,401,228	18%
Construcción de plazuelas	0	12,855,153		12,855,153	1,388,904	11%
Construcción de locales comunales	0	11,489,023		11,489,023	6,393,508	56%
Ampliac. y mejoram. de la infraes. educ. y áreas complem. para mejorar los servicios educ. de la I.E. Pachacutec -San Marcos	0	9,612,708		9,612,708	155,478	2%
Mejoramiento y ampliac. del canal de irrigación rio Mosna - San Marcos.	0	9,480,185		9,480,185	13,406	0%
Construc. de la carretera Mosna - Quinhuaragra y Matibamba-San Marcos.	0	8,224,938		8,224,938	93,371	1%
Apoyo a la producción agropecuaria	0	8,029,236		8,029,236	4,844,005	60%
Mejoramiento del camino vecinal Shiquip - Huaripampa y Chuchus.	0	7,990,000		7,990,000	1,673,912	21%
Electrificación rural	0	7,550,449		7,550,449	1,342,557	18%
Fortalec. de capacid. en el diseño y uso de biohuertos en el centro poblado Challhuayaco y anexos.	2,831,000	7,255,729		7,255,729	957,019	13%
Construcción y equipamiento de locales comunales	0	7,212,402		7,212,402	4,457,385	62%
Ampliación de complejos deportivos	300,000	6,531,642		6,531,642	609,248	9%
Reforestación	0	6,237,706		6,237,706	4,777,061	77%
Mejoramiento de la oferta de los serv. Educ. de la I. E. Santiago Antúnez de Mayolo – C. P. de Carhuayoc.	0	5,568,251	420,000	5,988,251	4,869,673	81%
Mejoramiento de plazuelas	0	5,379,936		5,379,936	0	0%
Construcción y equipamiento de centros educativos	0	5,231,436		5,231,436	3,773,932	72%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF – MEF.

1.4.1 PROYECTO N° 1 DE LA FUENTE CSCR EN EL GL DE SAN MARCOS, 2010

Con S/. 21.8 millones, el proyecto con mayor presupuesto programado el 2010 se denomina: **AMPLIACIÓN DE CENTROS EDUCATIVOS**. Este proyecto no figuró en el PIA y presenta desembolsos desde enero a diciembre del 2010. Funcionalmente corresponde a:

Función	22 : Educación
Programa	047 : Educación básica
Sub-Programa	0010: Infraestructura y equipamiento.

Sus componentes son: ampliación de instituciones educativas con S/. 12.5 millones; ampliación de centros educativos con S/. 8 millones; construcción y ampliación de la I.E. de Tupec con S/. 468.7 mil nuevos soles y ampliación y mejoramiento de Centros Educativos con S/. 30.5 mil nuevos soles. Este proyecto tiene un avance de solo el 25.87%.



Cuadro N° 13: Distrito de San Marcos. Presupuesto y avance de ejecución del proyecto 1 por rubro, componentes y metas. (En nuevos soles)

PROYECTO: AMPLIACION DE CENTROS EDUCATIVOS		CSCR P		
Componente 1: Ampliación de Instituciones Educativas				
Metas	PIA	PIM	Ejec.	Avance %
Mejoramiento de la oferta de los servicios educativos de la I.E. N° 86380, San Marcos-Hi		8,928,801	1,868,589	20.9%
Mejoramiento de los servicios educativos de la I. E. N° 416 - Huaripampa bajo, San Marcos-Hi		120,000	63,817	53.2%
Mejoramiento de la infraestructura educativa de la IE N° 86461 - Opayaco, San Marcos - Hi		17,658	4,740	26.8%
Construcción y equipamiento de la infraestructura educativa de la I. E N° 231 Lucmapampa, San Marcos - Hi		3,387,787	73,500	2.2%
Total Componente 1		12,454,246	2,010,646	16.1%
Componente 2: Ampliación de Centros Educativos				
Meta	PIA	PIM	Ejec.	Avance %
Mejoramiento de la infraestructura y equipamiento de la I.E. N°. 86464 de Rancas		543,189	416,458	76.7%
Construcción y mejoramiento de los servicios educativos de la I. E. Industrial República de Canada del C.P. de Huaripampa		7,383,732	2,823,001	38.2%
Mejoramiento y construcción de la infraestructura de la I.E N° 381-1-Fraguapampa, San Marcos-Hi		133,959	114,548	85.5%
Total Componente 2		8,060,880	3,354,007	41.6%
Componente 3: Construcción de aula de educación temprana				
Meta	PIA	PIM	Ejec.	Avance %
Construcción de la infraestructura del PRONOEI del C.P. de Santa Cruz de Mosna, San Marcos - Hi.		755,676	14,740	2.0%
Componente 4: Construcción y ampliación de la I.E. N° 86854-1 de la localidad de Tupec				
Meta	PIA	PIM	Ejec.	Avance %
Construcción y ampliación de la I.E. N° 86854-1 de la localidad de Tupec		468,685	252,021	53.8%
Componente 5: Ampliación y mejoramiento de Centros Educativos				
Meta	PIA	PIM	Ejec.	Avance %
Mejoramiento de la I.E. N° 86462 de la localidad de Chuyo, San Marcos-Hi.		30,500	0	0.0%
TOTAL COMPONENTES		21,769,987	5,631,414	25.87%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF -MEF.

El proyecto se encuentra en su integridad presupuestado en la fuente CSCR P (Es decir los S/. 21.8 millones), de los cuales, S/. 21.3 millones se destinan a los costos de construcción de las instalaciones educativas mediante contrato, S/. 1.4 millones al pago de Bienes y servicios mediante administración directa y por último se destinan S/. 512.4 mil a la elaboración de los expedientes técnicos.

1.4.2 PROYECTO N° 2 DE LA FUENTE CSCR EN EL GL DE SAN MARCOS, 2010

El segundo proyecto con mayor presupuesto programado al 31 de agosto se denomina **CONSTRUCCIÓN DE SISTEMA DE RIEGO** con S/. 16 millones. Al igual que el caso anterior, no figura en el PIA y recién hace su aparición en el presupuesto el mes de febrero. Funcionalmente corresponde a:

Función	10 : Agropecuaria
Programa	025 : Riego
Sub-Programa	0050 : Infraestructura de riego



Tiene un avance de ejecución presupuestal de S/. 3.4 millones (21.2%).
El proyecto comprende los siguientes componentes:

Cuadro N° 14: Distrito de San Marcos. Presupuesto y avance de ejecución del proyecto 2 por rubro, componentes y metas.
(En nuevos soles)

PROYECTO: CONSTRUCCIÓN DE SISTEMA DE RIEGO	CSCRP			
Componente 1: Construcción de canal de riego				
Metas	PIA	PIM	Ejec.	Avance %
Construcción del sistema de riego primario en los sectores de Carhuash, Millpo y Chucchuquiuo		874,431	864,929	98.9%
Componente 2: Construcción de sistema de riego				
Meta	PIA	PIM	Ejec.	Avance %
Mejoramiento y ampliación del canal de riego Nueva Esperanza en la localidad de chuyo, San Marcos -Hi.		459,233	13,500	2.9%
Componente 3: Ampliación de canal de riego				
Metas	PIA	PIM	Ejec.	Avance %
Acondicionamiento, manejo y protección ambiental de los suelos en la microcuenca alta del rio Carash, San Marcos-Hi.		2,028,951	137,064	6.8%
Acondicionamiento, manejo y protección ambiental de los suelos en la margen derecha del rio Carash, San Marcos-Hi.		2,280,000	159,954	7.0%
Acondicionamiento, manejo y protección ambiental de los suelos en la microcuenca alta del rio Mosna, San Marcos-Hi.		1,954,440	100,446	5.1%
Acondicionamiento, manejo y protección ambiental de los suelos en la microcuenca Chinchán, San Marcos-Hi.		2,292,600	24,170	1.1%
Acondicionamiento, manejo y protección ambiental de los suelos en la microcuenca baja del rio Mosna, San Marcos-Hi.		2,364,910	10,500	0.4%
Total Componente 3		10,920,901	432,134	4.0%
Componente 4: Construcción de reservorio de riego de Lucma				
Meta	PIA	PIM	Ejec.	Avance %
Mejoramiento y construcción del canal y reservorio en la localidad de Lucma		921,128	721,340	78.3%
Componente 5: Construcción de reservorio y canal de irrigación				
Meta	PIA	PIM	Ejec.	Avance %
Construcción de riego primario Ruricocha Santa Cruz de Mosna, San Marcos-Hi.		562,000	500	0.1%
Construcción del canal de irrigación Pujun Chuchupampa, San Marcos-Hi.		1,860,831	1,048,229	56.3%
Construcción del canal de Illauro Ango, San Marcos-Hi.		444,939	296,758	66.7%
Mejoramiento sistema de riego de irrigación en la localidad de Tupec-Runtu, San Marcos-Hi.		33,597	33,594	100.0%
Total Componente 3		2,901,367	1,379,081	47.5%
TOTAL COMPONENTES		16,077,060	3,410,984	21.22%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF - MEF.

El proyecto se encuentra en su integridad presupuestado en la fuente CSCRP (los S/. 16 millones), de los cuales, S/. 4.9 millones se destinan a los costos de construcción de las infraestructuras agrícolas mediante contrato, S/. 10.4 millones se destina mediante administración directa al pago de Bienes, servicios y Personal y por último, se destina S/. 869.2 mil nuevos soles a la elaboración de expedientes técnicos.



2 Uso de la Renta Minera en la Municipalidad de Chavín de Huantar

Chavín de Huantar es el gobierno distrital de la Provincia de Huari que recibe más recursos, luego del distrito productor de San Marcos, obteniendo incluso más recursos que el propio gobierno provincial de Huari⁸. La población de Chavín de Huantar, al igual que en toda la provincia, está en su mayoría asentada en el área rural, inclusive cuenta con el mayor porcentaje (77%) en comparación con los otros dos gobiernos locales.

Cuadro N° 15: Distrito de Chavín de Huantar. Población por tipo de área.

Tipo de Área	Población	%
Urbano	2,104	23%
Rural	6,984	77%
Total	9,088	100%

Elaboración: CEDEP
Fuente: INEI - CPV 2007

El distrito tiene una población altamente dispersa; por un lado están sus 19 centros poblados que suman el 49% del total de sus habitantes, todos ellos en el área rural; por otro, debemos considerar a los 2,556 habitantes que se encuentran muy alejados de los centros poblados

-considerados población dispersa- y que representan el 28% del distrito. Entre ambos grupos suman el 77% de habitantes en el área rural.

Cuadro N° 16: Distrito de Chavín de Huantar. Centros poblados por habitantes y área de residencia.

N°	Centro Poblado	Habitantes	Área
1	Huaricocha	167	Rural
2	Huishin	190	Rural
3	Nuevo Progreso	406	Rural
4	Cochao	387	Rural
5	Catayoc	316	Rural
6	Huarimayo	189	Rural
7	Pacchanga	163	Rural
8	Puctur	252	Rural
9	Machcas Alto	209	Rural
10	Jato	217	Rural
11	Chichucancha	309	Rural
12	Chuna	322	Rural
13	Iscog	159	Rural
14	Cachir	175	Rural
15	Quercos	173	Rural
16	Machac	312	Rural
17	Cristo Rey de Quelleyaco	157	Rural
18	Uchuhuyta	152	Rural
19	Rauwa	173	Rural
	Población dispersa	2,556	Rural
	Zona Urbana	2,104	Urbana
TOTAL		9,088	

Elaboración: CEDEP
Fuente: INEI - CPV 2007

⁸ Tal como se detalla en el volumen I, capítulo 2.



La población rural, como se observa en el siguiente cuadro, también se encuentra organizada en seis comunidades campesinas.

Cuadro N° 17: Distrito de Chavín de Huantar.
Comunidades campesinas.

N°	Comunidad Campesina	N° de Familias Comunereras	Tierras (Has)
1	Huancapampa	176	10,581.50
2	La República	423	12,562.25
3	Marcopampa	81	435.005
4	Natividad de Catayoc	105	695.3025
5	San Antonio de Huishin	113	254.8
6	Unión San Pedro	222	458.00

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Asociación Servicios Educativos Rurales 'Las Comunidades Campesinas en la Región Ancash' - diciembre 2009.

Los centros poblados (constituidos en municipios de centros poblados) y las comunidades campesinas son organizaciones con las cuales el gobierno local distrital de Chavín de Huantar tiene que trabajar coordinadamente para la atención de sus necesidades y la ejecución de los proyectos de inversión.

El gobierno distrital está conformado por el alcalde y cinco regidores. Cuenta con tres trabajadores en condición de nombrados, 13 funcionarios en calidad de personal contratado permanente y 13 funcionarios con contrato administrativo de servicios (CAS), donde podemos encontrar jefes de oficinas. Todos ellos suman 29 funcionarios.

El cuadro de asignación de personal (CAP) contempla 110 trabajadores, de los cuales se indica 101 puestos ocupados. Además se encuentra a 34 trabajadores por un programa de fortalecimiento institucional⁹. Por último, en su página web institucional se puede encontrar información de personal que es contratado temporalmente para programas y proyectos específicos tales como los proyectos productivos.

En cuanto a los documentos de gestión, la municipalidad distrital de Chavín de Huantar cuenta con los documentos de gestión que se detallan en el Cuadro N° 18:

⁹ Relación de Personal. 'Fuente de Financiamiento Equipamiento Municipal y Fortalecimiento Institucional - Nemónico 0049'.

**Cuadro N° 18:** Distrito de Chavín de Huantar. Documentos de gestión.**Reglamento de Organización y Funciones - ROF**

Sí cuenta con este documento de gestión.

Manual de Organización y Funciones - MOF

Documento pendiente de revisión y actualización en función al ROF que se aprobará de acuerdo a la nueva Ley Orgánica del Poder Ejecutivo.

Plan Estratégico de Desarrollo Concertado 2008-2020

Elaborado por el Instituto de Desarrollo Regional "Chawpin Perú"-INDDERCHAP Elaborado de manera descentralizada en siete zonas.

Línea Basal Chavín de Huántar 2009

Recoge la situación económica y social del distrito. Ayuda a que la intervención de los diferentes actores en la promoción del desarrollo local tengan un punto de partida,. Además, esta información es una herramienta de gran ayuda a los funcionarios del gobierno local distrital, provincial y regional.

Texto Único de Procedimientos Administrativos (TUPA)

Aprobado en el año 2009

Manuales de Procesos – MAPRO

Documento pendiente de revisión y actualización en función al ROF que se aprobará de acuerdo a la nueva Ley Orgánica del Poder Ejecutivo.

Elaboración: CEDEP.

Fuente: <http://www.munichavindehuantar.gob.pe/datos.php>

2.1 Evolución de la Gestión Presupuestal del GL de Chavín de Huantar 2008 – 2010

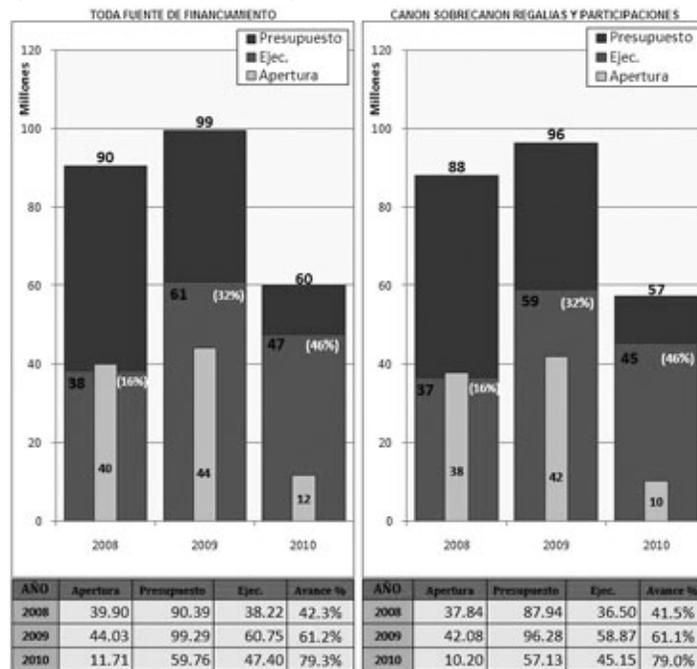
La característica que resalta en la evolución presupuestal del periodo 2008-2010 es que luego de experimentar incrementos consecutivos en 2008 y 2009, el PIA del Gobierno distrital de Chavín de Huantar se vio reducido drásticamente en 2010, pues se redujo en 73% es decir, de los S/. 44 millones presupuestados en 2009 se pasó a solo S/. 11.7 millones en 2010. Otro aspecto a resaltar en la evolución del presupuesto, es que llega a un pico de S/. 99.3 millones en 2009 y la ejecución de dicho presupuesto a S/. 60.7 millones.

Para el año 2010 se observa que se mejora el nivel de ejecución registrado en 2009, pues se registran S/. 47.4 millones ejecutados, es decir el 79.3%. El comportamiento en este mismo periodo 2008-2010 se repite en la gestión presupuestal del rubro CSCRP, ya que el presupuesto total de la municipalidad está compuesto casi en su integridad por este rubro¹⁰, por lo tanto, lo que se registra en los recursos de CSCRP se refleja idénticamente en el presupuesto total de la municipalidad. Esta comparación la podemos apreciar en el gráfico siguiente.

¹⁰ En 2010 el rubro CSCRP representa el 96% del presupuesto total.



Gráfico N° 6: Distrito de Chavín de Huantar. Evolución del presupuesto 2008 - 2010. Por toda fuente y por CSCR. (En millones de nuevos soles).



Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF -MEF.

Dentro del rubro CSCR el **Canon Minero** es el principal recurso gestionado. Como vemos en el siguiente cuadro, en 2010 éste representó el 98.9% de todo el rubro CSCR. Los otros recursos resultan marginales y fueron gestionados en el 2010, estos son: el canon pesquero, el programa de modernización municipal, el plan de incentivos para la mejora de la gestión municipal, las regalías mineras y por último con un monto ínfimo el canon forestal.

Cuadro N° 19: Distrito de Chavín de Huantar. Recursos del rubro CSCR que gestionó en 2010. (En nuevos soles).

RECURSO		Apertura		Presupuestado		Ejecutado	
		Monto	%	Monto	%	Monto	%
Canon	Minero	10,197,165	100%	57,130,091	100%	44,661,028	98.9%
	Hidroenergético	--	--	--	--	--	--
	Pesquero	--	--	--	--	163,206	0.4%
	Forestal	--	--	--	--	1,214	0.003%
Regalías	Regalías Mineras	--	--	--	--	62,717	0.1%
Participaciones y otros	Renta de Aduanas	--	--	--	--	--	--
	Programa de Modernización Municipal	--	--	--	--	125,904	0.3%
	Plan de incentiv. para la mej. de la Gest. Mun.	--	--	--	--	133,984	0.3%
	Fondo para la igualdad	--	--	--	--	--	--
TOTAL CSCR		10,197,165	100%	57,130,091	100%	45,148,053	100%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF -MEF.

De los 17 recursos que contempla el rubro CSCR a nivel nacional, nueve fueron gestionados en el 2010 por los gobiernos locales de Áncash, de ellos, seis fueron gestionados por el gobierno municipal de Chavín de Huantar.



Cuadro N° 20: Distrito de Chavín de Huantar. Comparativo de recursos del rubro CSCRP que gestionó en 2010.

Canon, Sobrecañon, Regalías y Participaciones (CSCRP)		Gobiernos Locales de Ancash	G. L. de Chavín de Huantar
Canon	Minero	Si	Si
	Hidroenergético	Si	No
	Canon Pesquero	Si	Si
	Canon Forestal	Si	Si
	Canon Gasífero	No	No
	Canon Petrolero	No	No
Sobrecañon petrolero		No	No
Regalías Mineras		Si	Si
Participaciones	Renta de aduanas	Si	No
	Fideicomiso Regional	No	No
	Programa de modernización Municipal	Si	Si
	Plan de incentivos mejora de gest. Mun.	Si	Si
	Fondo para la igualdad	Si	No
	FONIPREL	No	No
	FORSUR	No	No
FIDECOM		No	No
FOCAM		No	No

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF –MEF.

2.2 Recursos Disponibles del rubro CSCRP del GL de Chavín de Huantar

2.2.1 TRANSFERENCIAS POR CONCEPTO DE CSCRP

La evolución de las transferencias de esta fuente a la municipalidad de Chavín de Huantar ha ido reduciéndose en estos últimos tres años, pues ha pasado de S/. 49.53 millones en el 2008 a S/. 30.05 millones en el 2010. Esto se debe a la crisis financiera internacional de 2008 y a la reinversión de utilidades iniciada por Antamina en 2010. El recurso Canon Minero concentra casi la totalidad de este rubro, pues en estos tres últimos años ha representado el 99.5% (en 2008 y 2009) y el 97.9% en 2010.

El recurso Canon Minero que se transfirió en el mes de julio de 2010 y que ascendió a S/. 28.97 millones corresponde a la asignación normal de 2010, los montos del resto de meses de dicho año (incluido julio) son transferencias de los intereses.



Cuadro N° 21: Distrito de Chavín de Huantar. Constitución de las transferencias del rubro CSCRP, 2009.
(En porcentajes y nuevos soles).

Mes	Canon Minero	Regalías Mineras	Canon Hidro-energético	Canon Pesquero Impuesto a la renta	Canon Forestal	Canon Pesquero Derechos de Pesca	TOTAL
Enero		389	9,347				9,736
Febrero	792,602	387	10,072	587	10	54	803,712
Marzo	1,047,527	1,410	10,765	453	17	292	1,060,465
Abril		296	9,347				9,643
Mayo	405,564	689	10,289	212	8	151	416,913
Junio	72,596	64	237	47	2	16,814	89,760
Julio	31,553,702	826	5,123	29	1	24	31,559,705
Agosto	66,205	2,307	2,644	30,632	1	43	101,833
Septiembre	220,119	176	3,155	149	5	134	223,738
Octubre	45,116	2,911	2,609	52	1	27,096	77,784
Noviembre	47,225	1,014	2,614	57	1	44	50,956
Diciembre	38,384	984	2,618	53	1	60	42,101
TOTAL S/.	34,289,040	11,452	68,820	32,272	45.9	44,713	34,446,344
%	99.5%	0.0%	0.2%	0.1%	0.0%	0.1%	100%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta de Transferencias a los gobiernos Nacional, Regional y Local-MEF.

Cuadro N° 22: Distrito de Chavín de Huantar. Constitución de las transferencias del rubro CSCRP, 2010.
(En porcentajes y nuevos soles).

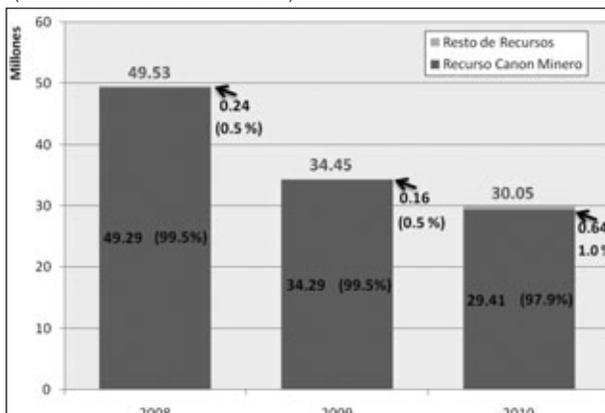
Mes	Canon Minero	Regalías Mineras	Canon Hidro-energético	Canon Pesquero Impuesto a la renta	Canon Forestal	Canon Pesquero Derechos de Pesca	Programa de Moderniz. Municipal	Plan de Incent. Mej. Gestión municipal	TOTAL
Enero	34,287	41	2,629	57	1	64			37,078
Febrero	24,833	2,011	2,609	48	1	54			29,555
Marzo	24,192	8,324	2,616	50	88	13,275			48,546
Abril	20,204	5,628	2,636	56	1	68	66,717	128,628	223,939
Mayo		734	2,484	34,427					37,644
Junio	33,183	5,660	335	136	557	165			40,036
Julio	28,981,131	6,194	206	120	2	100			28,987,753
Agosto		5,847	12,810						18,657
Septiembre		689	4,270						4,959
Octubre	169,828	1,159	5,228	527	9	20,416			197,167
Noviembre	66,513	5,758	4,694	219	4	224	82,602	185,202	345,216
Diciembre	56,226	20,342	4,590	152	4	223			81,537
Total S/.	29,410,396	62,387	45,107	35,792	666	34,589	149,319	313,830	30,052,086
%	97.9%	0.2%	0.2%	0.1%	0.0%	0.1%	0.5%	1.0%	100.0%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta de Transferencias a los gobiernos Nacional, Regional y Local-MEF.



Gráfico N° 7: Distrito de Chavín de Huantar. Transferencias del CSCRP y participación del recurso Canon Minero. 2008-2010. (En millones de nuevos soles).



Elaboración: CEDEP.
Fuente: Consulta de Transferencias a los gobiernos Nacional, Regional y Local-MEF.

2.2.2 DINERO DISPONIBLE DE LA FUENTE CSCRP 2008 - 2010.

Si en el ítem anterior se observa una disminución progresiva de las transferencias año tras año, lo contrario ocurre con el dinero disponible de la municipalidad distrital de Chavín de Huantar. Es decir, el dinero disponible se incrementa de S/. 66.64 millones en el año 2008 a S/. 85.53 millones en 2009, debido a que creció el saldo de balance presupuestal de 2008 y que se incorpora en el cálculo del dinero disponible del año 2009, elaboración que se puede observar en el gráfico siguiente:

Gráfico N° 8: Distrito de Chavín de Huantar. Cálculo del dinero disponible. Rubro CSCRP 2008 - 2010. (En nuevos soles).

Municipalidad Distrital de Chavín de Huantar			
Saldos de balance correspondientes al Rubro CSCRP. Distrito de Chavín de Huantar			
Año	Saldo de CSCRP (S/.)		
2007	17,108,025		
2008	51,079,217		
2009	25,214,114		
Dinero disponible de CSCRP 2008 - 2010. Distrito de Chavín de Huantar			
Año	Transferencia de CSCRP (A)	Saldo de balance presupuestal (B)	Disponible (A + B)
2008	49,530,254	17,108,025	66,638,279
2009	34,446,344	51,079,217	85,525,561
2010	30,052,086	25,214,114	55,266,200
Comparación del dinero programado por CSCRP y el disponible, 2008 - 2010			
Año	Disponible	PIA	PIM
2008	66,638,279	37,836,084	87,939,529
2009	85,525,561	42,083,753	96,284,033
2010	55,266,200	10,197,165	57,130,091

Elaboración: CEDEP.
Fuente: Consulta de Transferencias a los Gobiernos Nacional, Regional y Local-MEF.
Consulta Amigable SIAF -MEF.
Saldos de Balance MDCH.

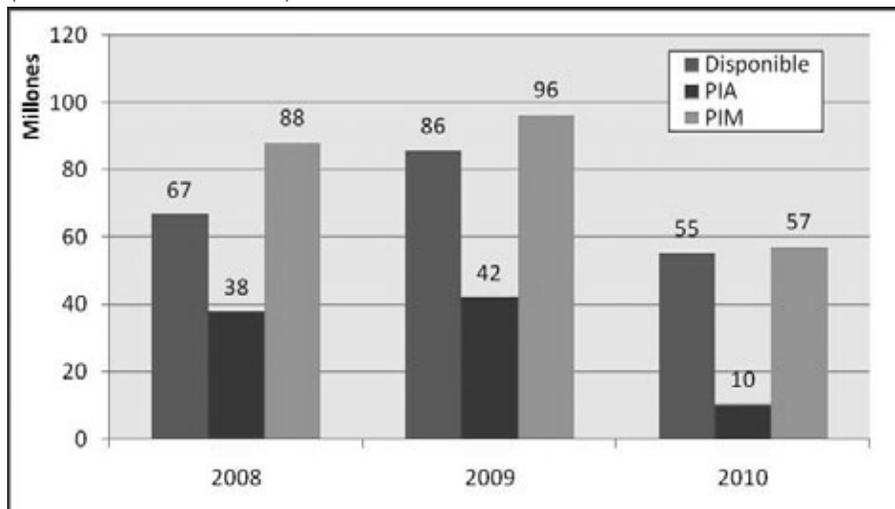


En 2010 el dinero disponible asciende a S/. 55.27 millones. Esta disminución se debe a una reducción en las transferencias de CSCRP en el 2010, así como a una fuerte reducción en el saldo de balance 2009.

Tal como se indicó en el Ítem 2.1¹¹. El PIA de 2010 presenta una enorme reducción, con respecto al de 2009. Asimismo, existe una enorme diferencia entre el PIA 2010 y el dinero disponible del mismo año puesto que el PIA representa la quinta parte del monto del dinero disponible de dicho año.

De la misma forma que en San Marcos, aquí también los funcionarios señalan que el PIA vino establecido así por el MEF en vista de que a finales de 2009 se tenía una expectativa pesimista respecto de la recaudación de la renta minera.

Gráfico N° 9: Distrito de Chavín de Huantar. Comparación del dinero disponible y dinero programado de CSCRP. 2008-2010. (En millones de nuevos soles).



Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta de Transferencias a los gobiernos Nacional, Regional y Local-MEF.

Consulta Amigable SIAF -MEF.

SalDOS de Balance MDCH

2.3 El presupuesto de inversiones y el avance de ejecución del gasto

2.3.1 AVANCE EN LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS RECURSOS POR CSCRP 2010.

De manera global, el avance de la ejecución presupuestal del gobierno municipal del distrito de Chavín de Huantar, se encuentra completamente influenciado por los recursos de CSCRP, pues éste concentra el 96% del presupuesto global. Hecha esta aclaración, observamos que el total de la ejecución es del 79%, es decir S/. 47.40 millones de los S/. 59.76 millones presupuestados.

¹¹ Evolución de la gestión presupuestal del GL de Chavín de Huantar 2008 - 2010



La ejecución del presupuesto de inversiones, que en 2010 fue de S/. 42.63 millones¹², llega al 79% de avance en todas las fuentes y 80% de avance en el rubro de CSCRП.

El otro destino importante de la fuente CSCRП es en el grupo de gasto Bienes y servicios, que en la municipalidad de Chavín de Huantar llegaron al 76% de avance en todas las fuentes y al 69% del rubro CSCRП.

Cuadro N° 23: Distrito de Chavín de Huantar. Avance de la ejecución del presupuesto de CSCRП 2010. Por grupo de gasto. (En millones de nuevos soles).

GRUPO DE GASTO	PRESUPUESTO		EJECUCION		AVANCE (%)	
	Todas las fuentes	CSCRП	Todas las fuentes	CSCRП	Todas las fuentes	CSCRП
Gastos Corrientes	6.01	3.73	4.77	2.59	79%	69%
Personal y Obligaciones Sociales	0.71	-	0.69	-	97%	-
Pensiones y otras prestaciones sociales	0.20	-	0.19	-	92%	-
Bienes y servicios	4.91	3.73	3.73	2.59	76%	69%
Donaciones y transferencias	0.16	-	0.14	-	89%	-
Otros Gastos de Adquisición	0.02	-	0.02	-	76%	-
Gastos de capital	53.76	53.40	42.63	42.56	79%	80%
Inversiones	53.76	53.40	42.63	42.56	79%	80%
Otros Gastos	-	-	-	-	-	-
Total	59.76	57.13	47.40	45.15	79%	79%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF -MEF.

2.3.2 PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE LAS INVERSIONES DE CSCRП POR FUNCIÓN, 2010

A inicio de año, solo se programó S/. 8.92 millones para inversiones, el 99% perteneciente al rubro CSCRП. Al final de año el monto presupuestado fue de S/. 53.76 millones de los cuales se ha ejecutado S/. 42.63 millones. Como se observa en el siguiente cuadro, del total del presupuesto de inversiones en 2010, casi el total (99.3%) corresponde al rubro CSCRП.

Otro aspecto que llama la atención es que en la ejecución del presupuesto de inversiones, se tiene mejor performance en el rubro de CSCRП, que presenta 80% de avance, mientras que el resto de rubros solo un 20.4% de avance. Esto indica que la gestión está concentrada en ejecutar recursos de la fuente CSCRП y no existe diligencia para gestionar otras fuentes.

¹² De este monto el 99% (S/. 42.56 millones) corresponde al rubro CSCRП.



Cuadro N° 24: Distrito de Chavín de Huantar. Gestión del presupuesto de inversiones 2010. Por fuente de financiamiento. (En millones de nuevos soles).

Fuentes/Rubro	Apertura		Presupuesto		Ejecución		Avance %
	S/.	%	S/.	%	S/.	%	
Resto de Fuentes/Rubro	0.11	1%	0.36	0.7%	0.07	0.17%	20.4%
CSCRП	8.81	99%	53.40	99.3%	42.56	99.83%	80%
TOTAL	8.92	100%	53.76	100%	42.63	100%	79%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF –MEF.

Entonces, como el rubro CSCRП comprende casi la totalidad de las inversiones del gobierno distrital de Chavín de Huantar, detallamos a qué funciones se han orientado estos S/.53.40 millones.

La función Transporte es la que concentra el mayor monto de inversión del rubro CSCRП; de los S/. 13.12 millones se han ejecutado S/. 10.81 millones, lo que representa el 82% de avance. Le sigue la función de Educación con un 76% de avance de los S/. 8.71 millones programados en el año 2010.

Las funciones Agropecuaria, Medio ambiente, Comercio, Energía y otras más no contaron con PIA de inversiones en el rubro CSCRП. Las funciones de Orden público (98% de los S/.0.44 millones) y Agropecuaria (94% de S/. 6.64 millones) son las que cuentan con mayor avance de ejecución en 2010.

Cuadro N° 25: Distrito de Chavín de Huantar. Avance de ejecución de inversiones de CSCRП 2010. Por funciones. (En millones de nuevos soles y porcentajes).

Funciones	Apertura		Presupuesto		Ejecución		Avance %
	S/.	%	S/.	%	S/.	%	
TRANSPORTE	0.50	6%	13.12	25%	10.81	25%	82%
EDUCACION	2.25	26%	8.71	16%	6.64	16%	76%
AGROPECUARIA	0.00	0%	6.64	12%	6.26	15%	94%
CULTURA Y DEPORTE	0.80	9%	6.98	13%	4.72	11%	68%
SANEAMIENTO	2.76	31%	5.03	9%	4.33	10%	86%
MEDIO AMBIENTE	0.00	0%	3.29	6%	3.01	7%	91%
COMERCIO	0.00	0%	2.75	5%	2.43	6%	88%
SALUD	0.50	6%	4.32	8%	2.27	5%	53%
ENERGIA	0.00	0%	0.64	1%	0.51	1%	79%
ORDEN PUBLICO Y SEGURIDAD	0.00	0%	0.44	1%	0.43	1%	98%
PLANEAM., GEST. Y RES. DE CONT.	0.60	7%	0.40	1%	0.37	1%	93%
PROTECCION SOCIAL	0.00	0%	0.50	1%	0.30	1%	60%
PESCA	0.00	0%	0.30	1%	0.26	1%	84%
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	0.70	8%	0.23	0%	0.21	0%	90%
TURISMO	0.70	8%	0.02	0%	0.02	0%	83%
	8.81	100%	53.40	100%	42.56	100%	80%

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF –MEF.



2.4 Principales proyectos financiados con CSCR. 2010

El gobierno distrital de Chavín de Huantar programó 104 proyectos de inversión en 2010. Como en el caso de San Marcos, todos los proyectos son financiados en su integridad por recursos de CSCR a excepción de tres que también son financiados con recursos de Donaciones y transferencias, del Fondo de compensación municipal y de Recursos directamente recaudados. Cabe señalar que, sumando la ejecución de los tres rubros de estos tres proyectos solo llegan a la suma de S/. 72,764 nuevos soles.

Se lista a continuación los proyectos que superan el millón de nuevos soles de ejecución durante el año 2010, estos proyectos en su integridad son financiados por el rubro CSCR.

Cuadro N° 26: Distrito de Chavín de Huantar. Monto de ejecución de principales proyectos, 2010.

Proyectos de Inversión	Ejecución en el 2010
Construcción del terminal terrestre en Chavín de Huantar	6,078,832
Construcción de sistema de riego	3,561,959
Construcción de trochas carrozables	3,265,984
Construcción de la línea de conducción de agua potable de la laguna Yanacocha a la ciudad de Chavín	3,144,048
Construcción de Mercado Municipal	2,426,897
Construcción de complejos recreacionales	2,274,295
Construcción y equipamiento de centros educativos	1,735,546
Construcción de canales de regadío	1,670,932
Reforestación	1,485,877
Construcción y equipamiento del puesto de salud Machac, Microred Chavín de Huantar, Red Conchucos sur	1,323,824
Construcción de planta de tratamiento de residuos sólidos	1,070,880

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF - MEF.

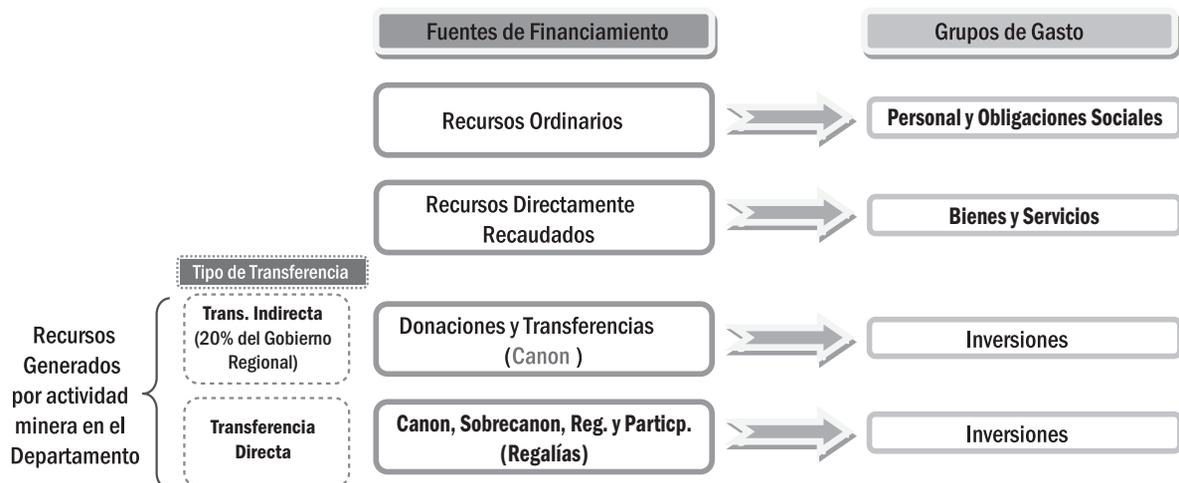


3 Uso de la renta minera en la Universidad Nacional Santiago Antúnez de Mayolo

En el departamento de Áncash, se localizan dos universidades públicas: la Universidad Nacional de Áncash 'Santiago Antúnez de Mayolo' (UNASAM) con sede en la ciudad de Huaraz, capital del departamento y la Universidad Nacional del Santa (UNS) con sede en la ciudad de Chimbote. Ambas universidades se reparten el 20% del canon minero que percibe el gobierno regional de Áncash.

Dicha transferencia, hasta el año 2010, se realizaba por intermedio del gobierno regional, tal como se muestra en el siguiente gráfico. A partir de 2011 se realizará directamente a las dos universidades públicas.

Gráfico N° 10: Origen y direccionalidad de los recursos en el presupuesto de la UNASAM.



Elaboración: CEDEP

Otro recurso que perciben ambas universidades viene a ser las regalías mineras, que en comparación con las transferencias de canon minero resultan ínfimas.

Para el presente reporte se tomará como objeto de estudio la UNASAM, lo que nos aproximará a la gestión de los recursos provenientes de la renta minera por parte de las dos universidades públicas, puesto que ambos centros de estudios perciben prácticamente los mismos montos.

LA UNASAM presenta un incremento del 170% en su población de alumnos de pregrado entre el año 1996 y el último censo universitario de 2010. Este porcentaje de crecimiento no se replica en la población de docentes universitarios, pues éste se ha incrementado solo en 58% en el mismo periodo. Además, se tiene que anotar que en la actualidad, aparte de los alumnos de pregrado, la UNASAM cuenta con población estudiantil de alumnos de



posgrado. La población universitaria de la UNASAM se distribuye en 11 facultades y 23 escuelas profesionales.

Cuadro N° 27: UNASAM. Evolución de la población administrativa, docente y estudiantil.

N°	Población	1996	2010
1	Alumnos Pregrado	2,756	7,436
2	Alumnos Postgrado	-	448
3	Docentes Universitarios	346	547
4	Personal administrativo y de servicio	170	370

Elaboración: CEDEP.

Fuente: ANR. I Censo Nacional Universitario, 1996 y II Censo Nacional Universitario, 2010.

3.1 Evolución de la Gestión Presupuestal de la UNASAM

En el presupuesto de la UNASAM del año 2006 no estuvo contemplado el rubro de CSCRP, solo contamos con el rubro Donaciones y Transferencias que correspondió al 4% de lo presupuestado en dicho año.

En 2007 aparece el rubro de CSCRP (recurso regalías mineras) pero para el presupuesto de la UNASAM el monto es insignificante pues de los S/. 66.6 millones presupuestados en dicho año, las regalías solo fueron de S/. 15,693 (el 0.02%), de los cuales no se ejecutó nada en dicho año. Lo que llegó a ejecutarse al 0.8% fue el rubro Donaciones y Transferencias, pues de los S/. 6.3 millones presupuestados en dicho año se gastaron S/. 51,48 millones.

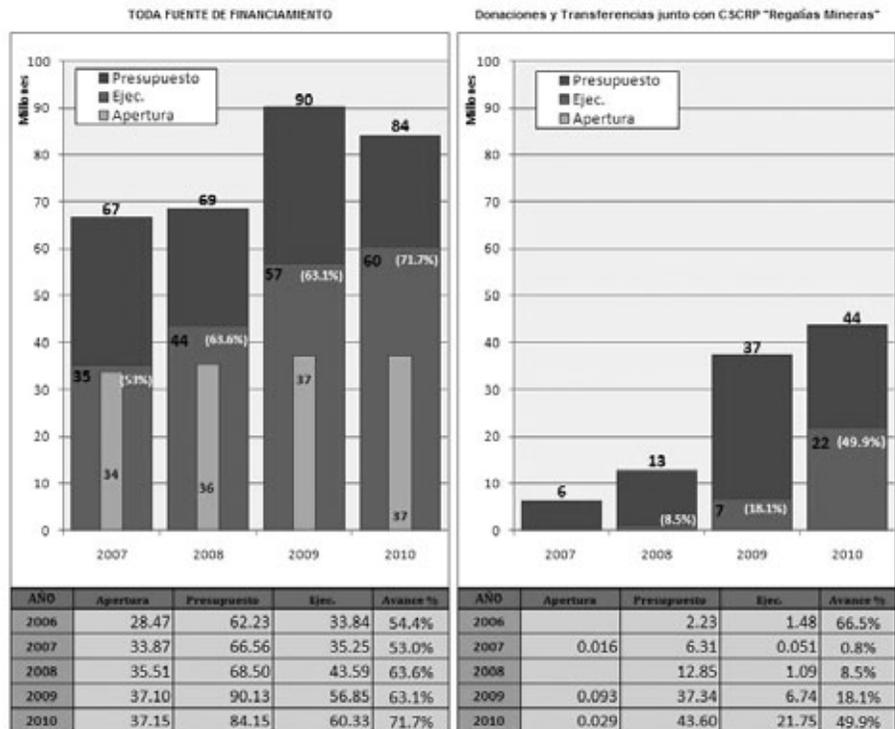
En 2008 vuelve a desaparecer el rubro de CSCRP (recurso regalías mineras) de la gestión presupuestal mientras que el rubro de Donaciones y Transferencias con S/. 12.8 millones representa el 19% de todo el presupuesto de S/. 43.5 millones de la UNASAM.

Para los años 2009 y 2010 reaparecen las regalías mineras y junto con las DyT representan el 41% y 52% respectivamente, para cada año.

El rubro de Donaciones y Transferencias, es el que en los últimos años ha venido incrementando su participación en el presupuesto de la UNASAM, dejando relegadas a las regalías mineras. Por lo tanto, en el presente reporte sobre la UNASAM, a diferencia de los gobiernos locales y del gobierno regional, se estudiará el rubro Donaciones y Transferencias.



Gráfico N° 11: UNASAM. Evolución del presupuesto (2006-2010).
Por toda fuente y por los rubros DyT y CSCRP.



Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta Amigable SIAF -MEF.

3.2 Recursos Disponibles de los rubros DyT y CSCRP (Regalías) de la UNASAM

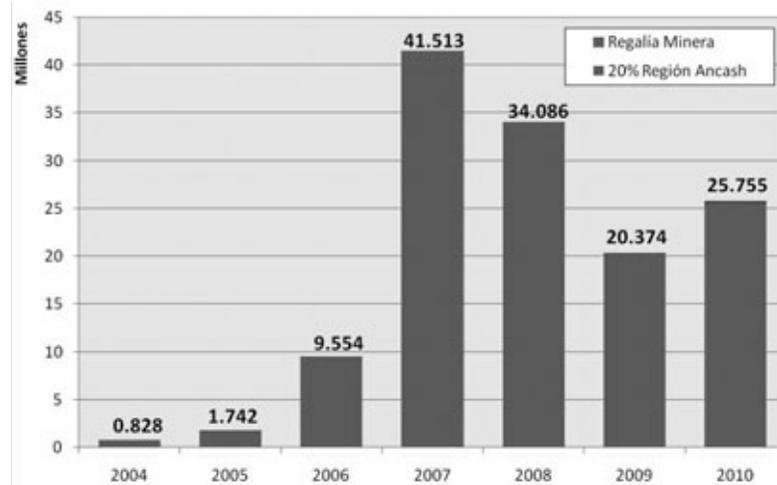
3.2.1 TRANSFERENCIAS POR CONCEPTO DE DyT y CSCRP (Regalías)

Como se indica al inicio del capítulo, la UNASAM percibe transferencias provenientes de la actividad minera en Áncash en dos modalidades: mediante el canon minero que percibe indirectamente del gobierno regional de Áncash en el rubro Donaciones y Transferencias y los correspondientes a las regalías mineras, percibidas directamente en el rubro Canon, Sobre Canon, Regalías y Participaciones.

En 2004, la UNASAM percibió, por ambas modalidades, menos de un millón de nuevos soles, este monto, al igual que el de los gobiernos locales y el gobierno regional de Áncash, se ha incrementado llegando a un máximo de S/. 41.5 millones en 2007, tal como se puede apreciar en el siguiente gráfico.



Gráfico N° 12: UNASAM. Evolución del presupuesto (2006-2010).
Por toda fuente y por los rubros DyT y CSCRP.



Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta de Transferencias-MEF

3.2.2 DINERO DISPONIBLE DE LOS RUBROS DyT y CSCRP 2004 - 2010.

Para calcular el dinero disponible con que cuenta la UNASAM como producto de las rentas mineras se requiere conocer las transferencias realizadas cada año y sumarlas a los saldos de balance correspondiente (tal como hicimos en el caso de los gobiernos locales). Lamentablemente, no se cuenta con la información de saldos de balance a pesar de la solicitud de información presentada a la UNASAM.

Sin embargo, se puede hacer el ejercicio de calcular lo transferido desde en el periodo 2004 - 2010 y compararlo con lo gestionado por la UNASAM en el mismo periodo para llegar a los siguientes cálculos:

Las transferencias acumuladas por ambos rubros desde 2004 hasta 2010 suman aproximadamente S/. 133.85 millones, lo ejecutado en dicho periodo asciende a S/. 34.4 millones. Esto nos da una diferencia aproximada de S/. 99.4 millones como dinero disponible de ambos rubros para ser ejecutados en los siguientes años.

Se debe aclarar que los montos de transferencia correspondientes al 20% del gobierno regional de Áncash son obtenidos en base a lo transferido al GRA en el año respectivo por canon minero, pues como se indicó, no se pudo acceder a las cifras que manejan la propia universidad por dicho concepto.



Cuadro N° 28: UNASAM. Comparación de transferencias y gestión presupuestal de DyT y regalías mineras (2004-2010)
(En nuevos soles)

AÑO	Transferencias			Gestión Presupuestal: Donaciones y Transferencias y Regalías		
	20% Region Ancash	Regalía Minera	TOTAL	Presupuesto	Ejecución	Avance %
2004	828,382	0	828,382	0	1,255,927	
2005	1,732,672	9,700	1,742,371	2,144,073	2,042,277	95.3%
2006	9,523,525	30,781	9,554,306	2,228,800	1,481,102	66.5%
2007	41,396,459	116,452	41,512,911	6,305,970	51,480	0.8%
2008	33,950,301	136,036	34,086,337	12,849,704	1,093,188	8.5%
2009	20,320,173	53,550	20,373,722	37,341,197	6,741,572	18.1%
2010	25,636,736	118,474	25,755,210	43,603,653	21,749,536	49.9%
Acumulado 2004 - 2010			133,853,239	34,415,082		

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta de Transferencias-MEF y Consulta Amigable SIAF -MEF.

3.3 Proyectos Financiados con DyT. 2010

En 2010 no se ha ejecutado el recurso de regalías mineras, antes bien, el rubro de DyT llegó a una ejecución por S/. 21,75, de los cuales S/. 3,206 se destinó a Bienes y Servicios, mientras que el resto, S/. 21,75, se destinó a proyectos de inversión.

El proyecto más importante es Construcción y equipamiento de la ciudad universitaria y campus anexos con una ejecución en 2010 de S/. 15.6 millones, de los cuales S/. 12.6 millones corresponde al rubro DyT el restante de S/. 2.9 millones pertenece al rubro de Recursos ordinarios siendo de esta manera el único proyecto que tiene otra fuente de financiamiento a parte del DyT.



Cuadro N° 29: UNASAM. Montos de ejecución de proyectos de inversión según rubros, 2010.

Proyecto	R.O.	DyT	Total
Construcción y equipamiento de la ciudad universitaria y campus anexos	2,997,783	12,619,490	15,617,273
Recuperación y mejoramiento del Instituto de Investigación Agropecuaria Santiago Antúnez de Mayolo-Tingua-Mancos-Yungay		4,079,114	4,079,114
Construcción y equipamiento del centro de telemática y extensión universitaria		2,296,003	2,296,003
Reactivación y modernización de la estación experimental Pariacoto de la UNASAM		470,734	470,734
Fortalecimiento de la investigación científica y tecnológica para la gestión ambiental en la UNASAM		422,523	422,523
Implementación del centro de investigación de frutas y hortalizas Cañasbamba - distrito de Yungay-provincia de Yungay		382,443	382,443
Modernización de los laboratorios de Física, Química y Biología de la Facultad de Ciencias		305,126	305,126
Implementación del Centro de Investigación para el monitoreo ambiental - Facultad de Ciencias del Ambiente		277,263	277,263
Puesta en operación del laboratorio de Mecánica de Fluidos		231,109	231,109
Implementación del Centro Ecológico de Investigación Forestal y Agroforestal Tuyu Ruri		222,643	222,643
Modernización del laboratorio de Suelos y Aguas de la Facultad de Ciencias Agrarias		98,909	98,909
Modernización del Gabinete de Topografía-Geodesia e implementación del laboratorio de Geomática		94,305	94,305
Estudios de pre-inversión		73,200	73,200
Implementación de la Sala de Audiencias de la Facultad de Derecho y Ciencias Políticas		69,813	69,813
Modernización de la Editorial UNASAM		40,000	40,000
Implementación del laboratorio de Estabilidad de terrenos de la Facultad de Ingeniería de Minas, Geología y Metalurgia		30,437	30,437
Modernización del laboratorio de Riego y Drenaje de la Facultad de Ciencias Agrarias		18,600	18,600
Implementación del centro de Investigación y Simulación de Juegos Empresariales		7,333	7,333
Construcción del pabellón de aulas FIIA - laboratorios especializados		5,000	5,000
Modernización del laboratorio de Fitopatología e implementación de la Clínica de diagnóstico de enfermedades de plantas		2,285	2,285
Total	2,997,783	21,746,330	24,744,113

Elaboración: CEDEP.

Fuente: Consulta de Transferencias-MEF y Consulta Amigable SIAF -MEF.

SE TERMINÓ DE IMPRIMIR EN LOS TALLERES GRÁFICOS DE

TAREA ASOCIACIÓN GRÁFICA EDUCATIVA

PASAJE MARÍA AUXILIADORA 156 - 164 BREÑA

Correo e.: tareagrafica@tareagrafica.com

Página web: www.tareagrafica.com

TELÉF. 332-3229 FAX: 424-1582

LIMA - PERÚ



cedep

Centro de Estudios para el Desarrollo y la Participación

Oficina Central: Jr Ancash N° 498 Marcará – Carhuaz

Telefax: 043 - 443004

Oficina de Enlace: Av. Gamarra N° 380 of. 201- Huaraz.

Teléfono: 043 - 423886

Página Web: www.cedepperu.org