



HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCVELICA  
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN  
UNIDAD DE ABASTECIMIENTO

"Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

MINISTERIO DE SALUD-GOBIERNO REGIONAL  
HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCVELICA  
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN  
RECEPCIÓN

08 MAY 2026

REG. N°: 4845 FOLIO: 13  
HORA: 9:38 FIRMA: [Firma]

**INFORME N° 755 - 2026/GOB.REG.HVCA/DIRESA-HD-HVCA/OA-UA.**

**A :** LIC. ADM. RONALD DE LA CRUZ POMA  
Jefe de la Oficina Ejecutiva de Administración

**Asunto :** Evaluación de Cuadro Multianual de Necesidades 2025 – Cierre de ejercicio fiscal.

**Referencia :** a) Directiva n.° 0007-2025-EF/54.01, "Directiva para la Programación Multianual de Bienes, Servicios y Obras", aprobada mediante Resolución Directoral n.° 0022-2025-EF/54.01 y publicada el 12 de junio de 2025.

**Fecha :** Huancavelica, 7 de mayo de 2026.

Tengo el agrado de dirigirme a usted, a fin de hacerle llegar a través del presente informe de evaluación del Cuadro Multianual de Necesidades para los ejercicios fiscales 2025- 2027, de la Unidad Ejecutora 1000: Hospital Departamental de Huancavelica – Cierre de ejercicio fiscal 2025, el cual procedo a detallar a continuación:

**I. ANTECEDENTES**

1.1 Mediante Resolución Directoral N° 022-2025-EF/54.01 se aprobó la Directiva N°007-2025-EF/54.01 "Directiva para la Programación Multianual de Bienes, Servicios y Obras".

1.2 Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 240-2024/GOB.REG.HVCA/GR se apruebo el Presupuesto Institucional de Apertura para el año 2025 del Pliego 477: Gobierno Regional del Departamento de Huancavelica, el cual asciende al importe de S/ 1,402'673,598.00 por toda fuente de financiamiento, asignando S/65,030,613 y S/ 2,466,000 en la fuente de financiamiento recursos ordinarios y recursos directamente recaudados respectivamente al Hospital Departamental de Huancavelica.

**1.3 Base legal**

- Ley N° 32185, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2025.
- Ley N° 32069, Ley General de Contrataciones Públicas, en adelante la "Ley".
- Decreto Supremo N° 009-2025-EF que aprueba el Reglamento de la Ley N° 32069, Ley General de Contrataciones Públicas, en adelante el "Reglamento".
- Resolución Directoral N° 022-2025-EF/54.01, se aprobó la Directiva N°007-2025-EF/54.01 "Directiva para la Programación Multianual y deroga la Directiva N°005-2021- EF/54.01m, en adelante la "Directiva".
- Resolución Ejecutiva Regional N° 240-2024/GOB.RE.HVCA/GR que aprueba el Presupuesto Institucional de Apertura para el año 2025 del Pliego 477: Gobierno Regional del Departamento de Huancavelica.



C.c. Archivo

Res doc: 04271885  
Res exp: 03026374



HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCABELICA  
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN  
UNIDAD DE ABASTECIMIENTO

"Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

## II. ANÁLISIS

- 2.1 El numeral 13.2 del artículo 13 de la Directiva N° 007-2025- EF/54.01 "Directiva para la Programación Multianual de Bienes, Servicios y Obras" (PMBSO), señala que: "A través de la PMBSO se determinan los costos de bienes, servicios y obras necesarios para el cumplimiento de los objetivos institucionales, el funcionamiento y mantenimiento de las Entidades del Sector Público; así como la operación y el mantenimiento de los activos generados por la inversión pública, incrementando la transparencia y contribuyendo a mejorar la rendición de cuentas".
- 2.2 De igual manera en el literal a) del numeral 13.4 del artículo 13 de la Directiva, establece el desarrollo de las fases de la Programación Multianual de Bienes, Servicios y Obras – PMBSO, el cual comprende tres (03) fases: i) Fase de Identificación, ii) Fase de Clasificación y Priorización, y iii) Fase de Consolidación y Aprobación.
- 2.3 Asimismo, el numeral 30.1 del artículo 30 de la Directiva, precisa que, el Cuadro Multianual de Necesidades (CMN) es el producto final de la PMBSO, el cual contiene la programación de las necesidades priorizadas por la Entidad del Sector Público por un periodo mínimo de tres años fiscales, para el cumplimiento de sus metas y objetivos estratégicos y operativos.
- 2.4 Igualmente, el numeral 30.4 de la Directiva, establece que: "El CMN es aprobado por la Máxima autoridad administrativa de la Entidad del Sector Público, dentro de los quince días hábiles siguientes a la aprobación del PIA, y se efectúa mediante la suscripción del Anexo N° 02: Cuadro Multianual de Necesidades, correspondiente a la Fase de Consolidación y Aprobación".
- 2.5 Del mismo modo el numeral 31.2 del artículo 31 de la Directiva, establece que La Oficina de Abastecimiento, o la que haga sus veces, es responsable del seguimiento de la ejecución del CMN, a fin de verificar sus avances e identificar alertas tempranas sobre riesgos que afecten el cumplimiento de la PMBSO, que es comunicado periódicamente a la Máxima autoridad administrativa de la Entidad del Sector Público. La Entidad del Sector Público establece la periodicidad con la cual se realiza la comunicación de los avances y la identificación de alertas tempranas sobre riesgos que afecten el cumplimiento de la PMBSO.
- 2.6 Asimismo, de acuerdo al numeral 33.1 del artículo 33 "EVALUACIÓN DEL CMN" señala. "Es el conjunto de actividades que permite identificar el impacto de la ejecución del CMN respecto del cumplimiento de metas y objetivos estratégicos y operativos de la Entidad del Sector Público, el cual se efectúa como mínimo en dos oportunidades: (i) al cierre del primer semestre del año en ejecución del CMN y (ii) al cierre del ejercicio fiscal".
- 2.7 Además, el numeral 33.2 del artículo 33, de la Directiva señala: "La Oficina de Abastecimiento, o la que haga sus veces, elabora y comunica a la Máxima Autoridad Administrativa el resultado de la evaluación al CMN, en un plazo máximo de treinta días hábiles siguientes de realizado el cierre del periodo evaluado, según corresponda".
- 2.8 Finalmente, la SEGUNDA disposición complementaria transitoria de la Directiva establece: "Las Entidades del Sector Público, excepcionalmente para el periodo de la PMBSO 2025-2027, realizan su evaluación al CMN considerando como mínimo el cierre del ejercicio fiscal, de conformidad con el acápite (ii) del numeral 33.1 del artículo 33 de la Directiva".





HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCATELICA  
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN  
UNIDAD DE ABASTECIMIENTO  
"Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

## 2.9 Cuadro Multianual de Necesidades inicial 2025

El Cuadro Multianual de Necesidades de Bienes, Servicios y Obras del Hospital Departamental de Huancavelica para el año 2025 se aprobó según los siguientes cuadros:

Cuadro n.º 1  
PIA 2025 por fuente de financiamiento/rubro y genérica de gasto

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO/RUBRO Y GENÉRICA DE GASTO |                           | PIA               |
|----------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>1-00 RECURSOS ORDINARIOS</b>                    |                           | <b>65,030,613</b> |
| 2.3. 1                                             | COMPRA DE BIENES          | 4,846,558         |
| 2.3. 2                                             | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS | 5,606,773         |
| <b>2-09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>       |                           | <b>2,466,000</b>  |
| 2.3. 1                                             | COMPRA DE BIENES          | 2,080,800         |
| 2.3. 2                                             | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS | 385,200           |

Fuente: Presupuesto Institucional de Apertura 2025.

Cuadro n.º 2  
Cuadro Multianual de Necesidades 2025-2027 desagregado por clasificador de gasto

| CLASIFICADOR DE GASTO | DESCRIPCIÓN DEL CLASIFICADOR DE GASTO                                                             | TOTAL S/     |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 2.3. 1 1. 1 1         | ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO                                                           | 1'373,119.28 |
| 2.3. 1 2. 1 1         | VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS                                                          | 224,831.00   |
| 2.3. 1 2. 1 2         | TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES                                                                      | 25,298.00    |
| 2.3. 1 2. 1 3         | CALZADO                                                                                           | 21,352.00    |
| 2.3. 1 3. 1 1         | COMBUSTIBLES Y CARBURANTES                                                                        | 636,739.00   |
| 2.3. 1 3. 1 2         | GASES                                                                                             | 35,040.00    |
| 2.3. 1 3. 1 3         | LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES                                                                      | 16,230.00    |
| 2.3. 1 5. 1 1         | REPUESTOS Y ACCESORIOS                                                                            | 1.00         |
| 2.3. 1 5. 1 2         | PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y MATERIALES DE OFICINA                                              | 242,809.96   |
| 2.3. 1 5. 3 1         | ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR                                                                          | 143,615.66   |
| 2.3. 1 5. 3 2         | DE COCINA, COMEDOR Y CAFETERIA                                                                    | 4,013.20     |
| 2.3. 1 5. 4 1         | ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA                                                           | 15,383.61    |
| 2.3. 1 5.99 99        | OTROS                                                                                             | 5,076.00     |
| 2.3. 1 6. 1 3         | DE CONSTRUCCION Y MAQUINAS                                                                        | 2,910.00     |
| 2.3. 1 6. 1 4         | DE SEGURIDAD                                                                                      | 18,823.00    |
| 2.3. 1 7. 1 1         | ENSERES                                                                                           | 2,492.00     |
| 2.3. 1 8. 1 2         | MEDICAMENTOS                                                                                      | 20,553.34    |
| 2.3. 1 8. 1 99        | OTROS PRODUCTOS SIMILARES                                                                         | 691.50       |
| 2.3. 1 8. 2 1         | MATERIAL, INSUMOS, INSTRUMENTAL Y ACCESORIOS MEDICOS, QUIRURGICOS, ODONTOLOGICOS Y DE LABORATORIO | 482,285.99   |
| 2.3. 1 9. 1 1         | LIBROS, TEXTOS Y OTROS MATERIALES IMPRESOS                                                        | 2,984.00     |
| 2.3. 1 9. 1 2         | MATERIAL DIDACTICO, ACCESORIOS Y UTILES DE ENSEÑANZA                                              | 2,030.03     |
| 2.3. 1 9. 1 99        | OTROS MATERIALES DIVERSOS DE ENSEÑANZA                                                            | 521.00       |





HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCAMELICA  
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN  
UNIDAD DE ABASTECIMIENTO

"Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

|               |                                                                                           |              |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 2.3.110.14    | FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y SIMILARES                                       | 491.20       |
| 2.3.111.11    | PARA EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                                                              | 450.00       |
| 2.3.111.15    | OTROS MATERIALES DE MANTENIMIENTO                                                         | 7,743.14     |
| 2.3.199.11    | HERRAMIENTAS                                                                              | 736.00       |
| 2.3.199.12    | PRODUCTOS QUIMICOS                                                                        | 998.44       |
| 2.3.199.13    | LIBROS, DIARIOS, REVISTAS Y OTROS BIENES IMPRESOS NO VINCULADOS A ENSEÑANZA               | 78,755.51    |
| 2.3.199.199   | OTROS BIENES                                                                              | 15,818.2     |
| 2.3.24.21     | DE EDIFICACIONES, OFICINAS Y ESTRUCTURAS                                                  | 25,974.54    |
| 2.3.24.51     | DE VEHICULOS                                                                              | 54,650.00    |
| 2.3.24.71     | DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS                                                                  | 200,133.00   |
| 2.3.25.11     | DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS                                                                | 4,202.00     |
| 2.3.26.12     | GASTOS NOTARIALES                                                                         | 1,214.00     |
| 2.3.26.33     | SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSITO (SOAT)                                          | 1,150.00     |
| 2.3.26.41     | GASTOS POR PRESTACIONES DE SALUD                                                          | 32,743.00    |
| 2.3.27.32     | REALIZADO POR PERSONAS NATURALES                                                          | 56,880.00    |
| 2.3.27.81     | SERVICIOS RELACIONADOS CON EL TRATAMIENTO DE AGUA                                         | 4,000.00     |
| 2.3.27.101    | SEMINARIOS, TALLERES Y SIMILARES ORGANIZADOS POR LA INSTITUCION                           | 9,589.69     |
| 2.3.27.112    | TRANSPORTE Y TRASLADO DE CARGA, BIENES Y MATERIALES                                       | 35,725.00    |
| 2.3.27.115    | SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUMANO                                               | 47,328.00    |
| 2.3.27.116    | SERVICIO DE IMPRESIONES, ENCUADERNACION Y EMPASTADO                                       | 25,038.49    |
| 2.3.27.1199   | SERVICIOS DIVERSOS                                                                        | 30,592.55    |
| 2.3.27.1398   | OTROS SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES DESARROLLADOS POR PERSONAS JURIDICAS             | 10,074.00    |
| 2.3.29.11     | LOCACION DE SERVICIOS REALIZADOS POR PERSONAS NATURALES RELACIONADAS AL ROL DE LA ENTIDAD | 1'189,278.28 |
| Total general |                                                                                           | 5'110,364.61 |

Fuente: Cuadro Multianual de Necesidades 2025 - 2027 SIGA-MEF.

Según el cuadro precedente podemos verificar que, el Hospital Departamental de Huancavelica priorizo de acuerdo al clasificador de gastos el registro de información concerniente a alimentos y bebidas para consumo humano, gastos por locación servicios realizados por personas naturales relacionadas al rol de la entidad, combustibles y carburantes, material, insumos, instrumental y accesorios médicos, quirúrgicos, odontológicos y de laboratorio, ocupan los primeros lugares por los importes de S/1'373,119.28, S/1'189,278.28, S/636,739.00 y S/482,285.99 respectivamente cumpliendo con los criterios de la Directiva para la priorización de necesidades enfocados en el cumplimiento de objetivos y metas institucionales.

Cuadro N° 3  
Cuadro Multianual de Necesidades 2025 desagregado por tipo

| TIPO     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO | SUBTOTAL     |
|----------|--------------------------|--------------|
| BIEN     | 00                       | 3'381,792.06 |
| SERVICIO | 00                       | 1'728,572.55 |
| Total    |                          | 5'110,364.61 |

Fuente: Cuadro Multianual de Necesidades 2025 - 2027 SIGA-MEF.



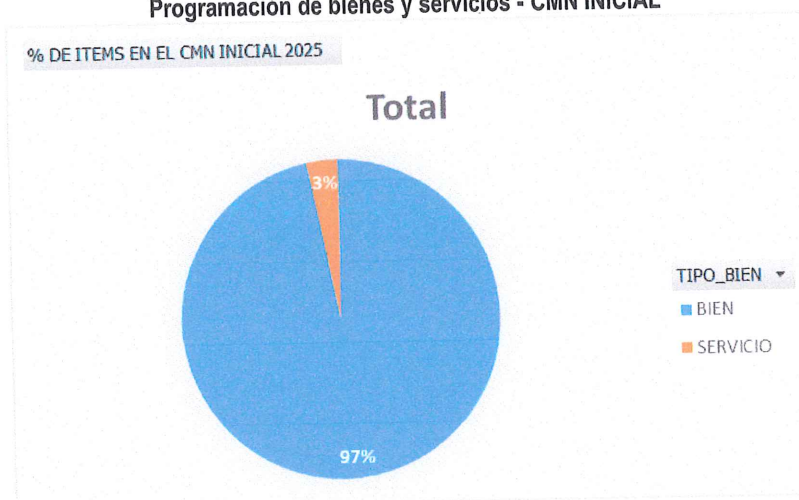
C.c. Archivo



Del Cuadro N° 1 y el Cuadro N° 3, podemos verificar que se efectuó la programación en bienes y servicios en la fuente de financiamiento de Recursos Ordinarios por el importe de S/3'381,792.06 y S/1'728,572.55 respectivamente, efectuando la comparación con el PIA 2025 de la fuente de financiamiento de Recursos ordinarios en bienes de un total S/4'846,558.00 existe una diferencia de S/1'464,765.94, y en servicios de un total de S/5'606,773.00 existe una diferencia de S/3'878,200.45, evidenciándose debilidades en la identificación de necesidades por parte de las áreas usuarias.

## 2.10 Distribución de ítems en bienes y servicios

Grafico N° 1  
Programación de bienes y servicios - CMN INICIAL



Cuadro N° 4  
Programación de bienes y servicios - CMN INICIAL por tipo

| Tipo          | Recuento de ítems programados |
|---------------|-------------------------------|
| Bien          | 3082                          |
| Servicio      | 101                           |
| Total general | 3183                          |

Fuente: Cuadro Multianual de Necesidades 2025 - 2027 SIGA-MEF.

Del Grafico N° 1 y Cuadro N° 4, por tipo se interpreta que, se efectuó la programación de bienes con 3082 ítems siendo un 97% del total, y servicios con 101 ítems siendo un 3% del restante demostrándose que por sector al que pertenece entidad, y los objetivos y metas la programación presenta ítems heterogéneos que expresan las necesidades de las áreas usuarias en su mayoría la orientada a brindar servicios de salud; asimismo, mencionar que los ítems que corresponden a los servicios tienen mayor posibilidad de ser homogenizados porque pueden adaptarse a los requerimientos de las áreas usuarias; mantenimientos, servicios de locadores y servicios de personas naturales y jurídicas.





HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCAMELICA  
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN  
UNIDAD DE ABASTECIMIENTO

"Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

Cuadro N° 5  
Programación de bienes y servicios - CMN INICIAL por centro de costo y tipo de bien

| DESCRIPCIÓN                                                                         | TIPO |          | TOTAL GENERAL |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|---------------|
|                                                                                     | BIEN | SERVICIO |               |
| AIS - NIÑO                                                                          | 101  | 5        | 106           |
| DEPARTAMENTO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACIÓN                                    | 54   | 1        | 55            |
| DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGÍA Y CENTRO QUIRÚRGICO                                  | 54   | 3        | 57            |
| DEPARTAMENTO DE CIRUGÍA                                                             | 50   | 1        | 51            |
| DEPARTAMENTO DE EMERGENCIA Y CUIDADOS CRÍTICOS                                      | 57   | 7        | 64            |
| DEPARTAMENTO DE ENFERMERÍA                                                          | 54   |          | 54            |
| DEPARTAMENTO DE FARMACIA                                                            | 115  | 4        | 119           |
| DEPARTAMENTO DE GINECO - OBSTETRICIA                                                | 54   |          | 54            |
| DEPARTAMENTO DE MEDICINA                                                            | 68   | 1        | 69            |
| DEPARTAMENTO DE NUTRICIÓN Y DIETÉTICA                                               | 177  |          | 177           |
| DEPARTAMENTO DE ODONTOESTOMATOLOGÍA                                                 | 39   | 2        | 41            |
| DEPARTAMENTO DE PATOLOGÍA Y LABORATORIO CLÍNICO                                     | 482  | 9        | 491           |
| DEPARTAMENTO DE PEDIATRÍA                                                           |      | 1        | 1             |
| DEPARTAMENTO DE SALUD MENTAL                                                        | 200  | 2        | 202           |
| DEPARTAMENTO DE SERVICIO SOCIAL                                                     | 32   |          | 32            |
| ESTRATEGIA DE DAÑOS NO TRANSMISIBLES                                                | 5    | 1        | 6             |
| ESTRATEGIA DE EMERGENCIAS Y DESASTRES                                               | 29   | 7        | 36            |
| ESTRATEGIA DE METALES PESADO                                                        | 1    | 2        | 3             |
| ESTRATEGIA SANITARIA DE PREVENCIÓN Y CONTROL DE ENFERMEDADES METAXENICAS Y ZOONOSIS | 11   | 3        | 14            |
| ESTRATEGIA SANITARIA DE PREVENCIÓN Y CONTROL DE ITS, VIH/SIDA                       | 44   | 2        | 46            |
| ESTRATEGIAS SANITARIA CONTROL DE TUBERCULOSIS                                       | 46   |          | 46            |
| ESTRATEGIAS SANITARIA DE INMUNIZACIONES                                             | 106  | 5        | 111           |
| OFICINA DE ADMINISTRACIÓN                                                           | 33   |          | 33            |
| OFICINA DE APOYO A LA DOCENCIA E INVESTIGACIÓN                                      | 49   | 2        | 51            |
| OFICINA DE ASESORÍA LEGAL                                                           | 22   | 1        | 23            |
| OFICINA DE EPIDEMIOLOGÍA Y SALUD AMBIENTAL                                          | 48   | 3        | 51            |
| OFICINA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD                                                    | 52   |          | 52            |
| OFICINA DE PLANEAMIENTO ESTRATÉGICO                                                 | 45   | 1        | 46            |
| ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL                                                     | 33   | 1        | 34            |
| PREVENCIÓN Y CONTROL DE CÁNCER                                                      | 225  | 1        | 226           |
| PROGRAMA CEDCO - CIRA - HDH                                                         | 130  | 5        | 135           |
| SERVICIO DE CASA FUERZA                                                             | 27   |          | 27            |
| SERVICIO DE CIRUGÍA ESPECIALIZADA                                                   | 20   | 9        | 29            |
| SERVICIO DE CONSERVACIÓN Y LIMPIEZA                                                 | 39   | 1        | 40            |
| SERVICIO DE LAVANDERÍA Y COSTURA                                                    | 35   | 1        | 36            |

C.c. Archivo



HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCAMELICA  
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN  
UNIDAD DE ABASTECIMIENTO  
"Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

|                                               |             |            |             |
|-----------------------------------------------|-------------|------------|-------------|
| SERVICIO DE NEONATOLOGÍA                      | 61          | 1          | 62          |
| SERVICIO DE OBSTETRICIA                       | 58          | 3          | 61          |
| SERVICIO DE PEDIATRÍA                         | 68          | 1          | 69          |
| SERVICIO DE TRANSPORTES                       | 2           | 3          | 5           |
| SERVICIO DE VIGILANCIA                        | 1           |            | 1           |
| UNIDAD DE ABASTECIMIENTO                      | 47          | 2          | 49          |
| UNIDAD DE COMUNICACIONES                      | 22          |            | 22          |
| UNIDAD DE CONTABILIDAD                        | 35          | 2          | 37          |
| UNIDAD DE ESTADÍSTICA E INFORMÁTICA           | 49          |            | 49          |
| UNIDAD DE GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS         | 23          |            | 23          |
| UNIDAD DE SERVICIOS GENERALES Y MANTENIMIENTO | 138         | 8          | 146         |
| UNIDAD DE TESORERÍA                           | 41          |            | 41          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>3082</b> | <b>101</b> | <b>3183</b> |

Fuente: Cuadro Multianual de Necesidades 2025 - 2027 SIGA-MEF.

Del Cuadro N° 5, se interpreta que las áreas usuarias consideradas como asistenciales que brindan servicios de salud (Departamentos, Servicios y Estrategias) y garantizan el mantenimiento de la operatividad de los equipos e infraestructura (Unidad de Servicios Generales y Mantenimiento) tienen acumulados la mayor cantidad de ítems; 2583 bienes y 89 servicios en comparación a las áreas usuarias que desempeñan actividades administrativas (oficinas y unidades); 499 bienes y 12 servicios.



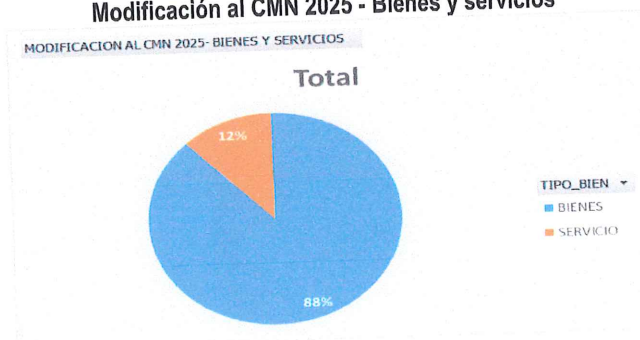
## 2.11 Evaluación de las Modificaciones del Cuadro Multianual de Necesidades Inicial 2025.

Respecto a las modificaciones el artículo 32° de la Directiva PMBSO, establece en su numeral 32.1 que este puede ser modificado en cualquier momento del año fiscal, en concordancia con los criterios establecidos en el artículo 5 de la Directiva, con la finalidad de realizar la inclusión y/o exclusión de necesidades.

Seguidamente, el numeral 32.3 de la Directiva señala que, las modificaciones al CMN son solicitadas por el Área usuaria que ha realizado la programación, conforme con el Anexo N° 03: Solicitud de Modificación del Cuadro Multianual de Necesidades.

Es preciso señalar que, en el marco de la Directiva N° 0007-2025-EF/54.01, Directiva para la Programación Multianual de Bienes, Servicios y Obras, las modificaciones al CMN son solicitadas por el área usuaria, teniendo en cuenta el Anexo N° 03 y se aprueban el último día hábil de la semana, a través de la suscripción del Anexo N° 04: Aprobación de Modificaciones al Cuadro Multianual de Necesidades.

Grafico N° 2  
Modificación al CMN 2025 - Bienes y servicios





HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCAVELICA  
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN  
UNIDAD DE ABASTECIMIENTO  
"Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

**Cuadro N° 6**  
**Modificación al CMN 2025 - Bienes y servicios por cantidad de ítems**

| TIPO DE BIEN | SUBTOTAL    |
|--------------|-------------|
| BIENES       | 2822        |
| SERVICIOS    | 381         |
| <b>TOTAL</b> | <b>3203</b> |

Fuente: Cuadro Multianual de Necesidades 2025 - 2027 SIGA-MEF.

Del Grafico N° 2 y Cuadro N° 6, se interpreta que el 88% de las modificaciones son bienes con una cantidad de 2822 ítems y servicios el 12% con una cantidad de 381 ítems, a consecuencia principalmente de la incorporación de presupuesto PIA - PIM 2025, por saldos y la solución de deficiencias en la carga de datos de la fase de consolidación y aprobación causado por el incumplimiento de los responsables de las áreas usuarias en la carga o modificación de información en el SIGA-MEF; asimismo, es preciso mencionar que se programaron ítems con errores en las descripciones, códigos, clasificadores y/o cantidades.

**Cuadro N° 7**  
**Modificación al CMN 2025 - Bienes y servicios por meses y cantidad de modificaciones aprobadas**

| MESES        | CANTIDAD DE MODIFICACIONES | CANTIDAD POR TIPO |            | SUBTOTAL    |
|--------------|----------------------------|-------------------|------------|-------------|
|              |                            | BIENES            | SERVICIO   |             |
| INICIAL      |                            | 3082              | 101        | 3183        |
| Enero        | 21                         | 121               | 9          | 178         |
| Febrero      | 60                         | 296               | 17         | 731         |
| Marzo        | 165                        | 857               | 73         | 1163        |
| Abril        | 71                         | 85                | 64         | 221         |
| Mayo         | 84                         | 163               | 36         | 241         |
| Junio        | 77                         | 247               | 22         | 280         |
| Julio        | 50                         | 118               | 33         | 155         |
| Agosto       | 63                         | 196               | 32         | 233         |
| Setiembre    | 85                         | 170               | 16         | 195         |
| Octubre      | 64                         | 139               | 6          | 149         |
| Noviembre    | 83                         | 196               | 28         | 226         |
| Diciembre    | 102                        | 234               | 45         | 280         |
| <b>TOTAL</b> | <b>925</b>                 | <b>5904</b>       | <b>482</b> | <b>6386</b> |

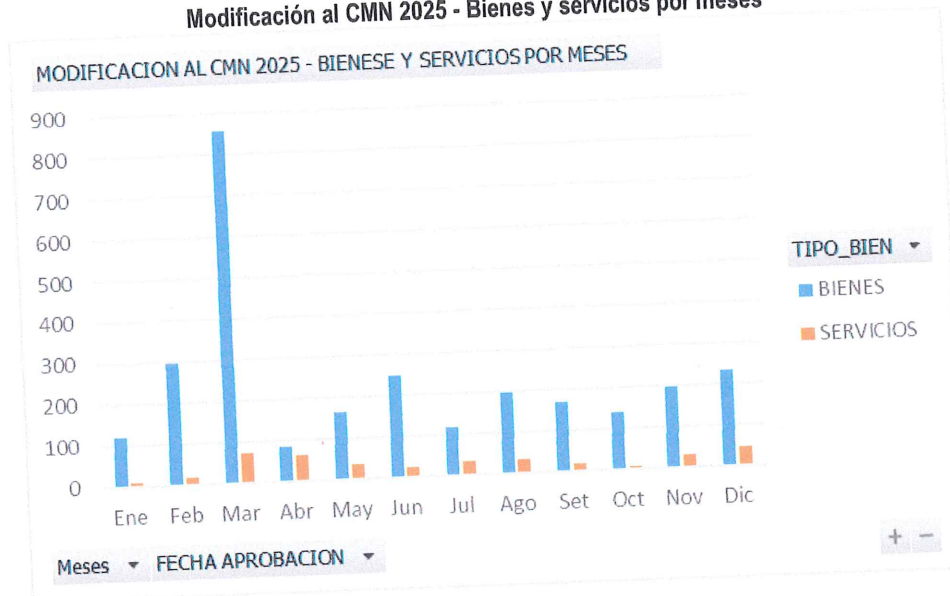
Fuente: Cuadro Multianual de Necesidades 2025 - 2027 SIGA-MEF.



C.c. Archivo



Grafico N° 3  
Modificación al CMN 2025 - Bienes y servicios por meses



Del Cuadro N° 7 y Grafico N° 3, se interpreta que, debido a la incorporación de presupuesto, modificación del POI por saldos y la corrección de deficiencias en la fase de consolidación y aprobación se generó la mayor cantidad de solicitudes de modificación en los meses de febrero y marzo con 60 y 165 solicitudes respectivamente.



## 2.12 Ejecución del Cuadro Multianual de Necesidades

Cuadro N° 8  
Modificación al CMN 2025 - Bienes y servicios, cantidad de modificaciones aprobadas y ejecutadas

| TIPO      | ÍTEMS INICIALES | ÍTEMS MODIFICADOS | ÍTEMS ACUMULADO | ÍTEMS EJECUTADOS | EJECUCIÓN % |
|-----------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------|
| BIENES    | 1833            | 1918              | 3751            | 1863             | 50%         |
| SERVICIOS | 64              | 198               | 262             | 174              | 66%         |
| TOTAL     | 1897            | 2116              | 4013            | 2037             | 51%         |

Fuente: Cuadro Multianual de Necesidades 2025 - 2027 SIGA-MEF.

Del Cuadro N° 8, la cantidad de modificaciones aprobadas y ejecutadas se consideró los datos teniendo en cuenta que cada área usuaria realiza la programación en un ítem específico, en razón de que las modificaciones tienen la posibilidad que incrementen su cantidad; los cuales fueron cargados en otra fuente de financiamiento, meta o clasificador, existiendo una duplicidad; por tanto, para expresar cuantitativamente de forma adecuada los ítems ejecutados solo se está tomando en cuenta los ítems únicos, en ese sentido de 4013 ítems programados acumulados se ejecutaron 2037 representando el 51% con respecto al total en bienes y servicios.





HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCAVELICA  
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN  
UNIDAD DE ABASTECIMIENTO  
"Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

Cuadro N° 9  
Modificación al CMN 2025 – Centros de costo, bienes y servicios inicial, modificado y ejecutado, cantidad de modificaciones aprobadas

| DESCRIPCIÓN DE CENTROS DE COSTO                    | CANTIDAD DE MODIFICACIONES | INICIAL |   | MODIFICADO |    | SUBTOTAL |    | EJECUTADO |    | %    |      |
|----------------------------------------------------|----------------------------|---------|---|------------|----|----------|----|-----------|----|------|------|
|                                                    |                            | TIPO    |   | TIPO       |    | TIPO     |    | TIPO      |    | TIPO |      |
|                                                    |                            | B       | S | B          | S  | B        | S  | B         | S  | B    | S    |
| AIS - NIÑO                                         | 10                         | 101     | 5 | 12         | 0  | 113      | 5  | 30        | 1  | 27%  | 20%  |
| CONTROL Y PREVENCIÓN EN SALUD MENTAL               | 9                          | 0       | 0 | 43         | 2  | 43       | 2  | 27        | 0  | 63%  | 0%   |
| DEPARTAMENTO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACIÓN   | 16                         | 54      | 1 | 14         | 2  | 68       | 3  | 52        | 2  | 76%  | 67%  |
| DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGÍA Y CENTRO QUIRÚRGICO | 13                         | 54      | 3 | 29         | 6  | 83       | 9  | 51        | 5  | 61%  | 56%  |
| DEPARTAMENTO DE CIRUGÍA                            | 20                         | 50      | 1 | 21         | 24 | 71       | 25 | 41        | 13 | 58%  | 52%  |
| DEPARTAMENTO DE DIAGNOSTICO POR IMÁGENES           | 21                         | 0       | 0 | 23         | 22 | 23       | 22 | 23        | 11 | 100% | 50%  |
| DEPARTAMENTO DE EMERGENCIA Y CUIDADOS CRÍTICOS     | 29                         | 57      | 7 | 30         | 13 | 87       | 20 | 56        | 7  | 64%  | 35%  |
| DEPARTAMENTO DE ENFERMERÍA                         | 6                          | 54      |   | 10         | 2  | 64       | 2  | 53        | 1  | 83%  | 50%  |
| DEPARTAMENTO DE FARMACIA                           | 181                        | 115     | 4 | 941        | 14 | 1056     | 18 | 490       | 8  | 46%  | 44%  |
| DEPARTAMENTO DE GINECO - OBSTETRICIA               | 20                         | 54      |   | 8          | 16 | 62       | 16 | 54        | 6  | 87%  | 38%  |
| DEPARTAMENTO DE MEDICINA                           | 21                         | 68      | 1 | 12         | 17 | 80       | 18 | 55        | 8  | 69%  | 44%  |
| DEPARTAMENTO DE NUTRICIÓN Y DIETÉTICA              | 40                         | 177     |   | 88         | 1  | 265      | 1  | 192       | 1  | 72%  | 100% |
| DEPARTAMENTO DE ODONTOESTOMATOLOGÍA                | 23                         | 39      | 2 | 136        | 2  | 175      | 4  | 121       | 3  | 69%  | 75%  |
| DEPARTAMENTO DE PATOLOGÍA Y LABORATORIO CLINICO    | 127                        | 482     | 9 | 462        | 8  | 944      | 17 | 256       | 6  | 27%  | 35%  |
| DEPARTAMENTO DE PEDIATRÍA                          | 7                          | 0       | 1 | 0          | 6  | 0        | 7  |           | 4  | 0%   | 57%  |
| DEPARTAMENTO DE SALUD MENTAL                       | 30                         | 200     | 2 | 126        | 4  | 326      | 6  | 74        | 3  | 23%  | 50%  |
| DEPARTAMENTO DE SERVICIO SOCIAL                    | 5                          | 32      | 0 | 4          | 0  | 36       | 0  | 32        | 0  | 89%  | 0%   |
| DEPARTAMENTO DE TELESALUD Y TELEMEDICINA           | 2                          | 0       | 0 | 36         | 1  | 36       | 1  | 30        | 0  | 83%  | 0%   |
| DIRECCION EJECUTIVA                                | 6                          | 0       | 0 | 41         | 10 | 41       | 10 | 41        | 4  | 100% | 40%  |
| ESTRATEGIA DE DAÑOS NO TRANSMISIBLES               | 7                          | 5       | 1 | 15         | 0  | 20       | 1  | 12        | 0  | 60%  | 0%   |
| ESTRATEGIA DE EMERGENCIAS Y DESASTRES              | 8                          | 29      | 7 | 8          | 0  | 37       | 7  | 25        | 4  | 68%  | 57%  |



HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCVELICA  
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN  
UNIDAD DE ABASTECIMIENTO

"Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

|                                                                                     |    |     |   |    |    |     |    |    |    |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|---|----|----|-----|----|----|----|------|------|
| ESTRATEGIA DE METALES PESADO                                                        | 3  | 1   | 2 | 3  | 0  | 4   | 2  | 4  | 0  | 100% | 0%   |
| ESTRATEGIA SANITARIA DE PREVENCIÓN Y CONTROL DE ENFERMEDADES METAXENICAS Y ZOONOSIS | 5  | 11  | 3 | 6  | 0  | 17  | 3  | 6  | 0  | 35%  | 0%   |
| ESTRATEGIA SANITARIA DE PREVENCIÓN Y CONTROL DE ITS, VIH/SIDA                       | 8  | 44  | 2 | 17 | 0  | 61  | 2  | 22 | 2  | 36%  | 100% |
| ESTRATEGIAS DE PREVENCIÓN Y CONTROL DEL CANCER                                      | 16 | 0   | 0 | 31 | 0  | 31  | 0  | 15 | 0  | 48%  | 0%   |
| ESTRATEGIAS SANITARIA DE CONTROL DE TUBERCULOSIS                                    | 6  | 46  | 0 | 14 | 0  | 60  | 0  | 17 | 0  | 28%  | 0%   |
| ESTRATEGIAS SANITARIA DE INMUNIZACIONES                                             | 12 | 106 | 5 | 19 | 0  | 125 | 5  | 69 | 2  | 55%  | 40%  |
| OFICINA DE ADMINISTRACIÓN                                                           | 16 | 33  | 0 | 13 | 11 | 46  | 11 | 37 | 8  | 80%  | 73%  |
| OFICINA DE APOYO A LA DOCENCIA E INVESTIGACIÓN                                      | 11 | 49  | 2 | 12 | 9  | 61  | 11 | 51 | 8  | 84%  | 73%  |
| OFICINA DE ASESORIA LEGAL                                                           | 9  | 22  | 1 | 4  | 7  | 26  | 8  | 18 | 4  | 69%  | 50%  |
| OFICINA DE EPIDEMIOLOGÍA Y SALUD AMBIENTAL                                          | 17 | 48  | 3 | 17 | 4  | 65  | 7  | 54 | 6  | 83%  | 86%  |
| OFICINA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD                                                    | 9  | 52  |   | 10 | 8  | 62  | 8  | 56 | 5  | 90%  | 63%  |
| OFICINA DE PLANEAMIENTO ESTRATÉGICO                                                 | 28 | 45  | 1 | 19 | 20 | 64  | 21 | 52 | 10 | 81%  | 48%  |
| ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL                                                     | 11 | 33  | 1 | 23 | 11 | 56  | 12 | 32 | 6  | 57%  | 50%  |
| PREVENCIÓN Y CONTROL DE CANCER                                                      | 3  | 225 | 1 | 4  | 0  | 229 | 1  | 3  | 0  | 1%   | 0%   |
| PROGRAMA CEDCO - CIRA - HDH                                                         | 11 | 130 | 5 | 23 | 1  | 153 | 6  | 38 | 1  | 25%  | 17%  |
| REDUCCION DE VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIA POR DESASTRES                  | 2  | 0   | 0 | 2  | 0  | 2   | 0  | 2  | 0  | 100% | 0%   |
| SERVICIO DE CASA FUERZA                                                             | 3  | 27  | 0 | 13 | 0  | 40  | 0  | 29 | 0  | 73%  | 0%   |
| SERVICIO DE CIRUGIA ESPECIALIZADA                                                   | 35 | 20  | 9 | 33 | 1  | 53  | 10 | 33 | 1  | 62%  | 10%  |
| SERVICIO DE CONSERVACION Y LIMPIEZA                                                 | 9  | 39  | 1 | 30 | 0  | 69  | 1  | 36 | 0  | 52%  | 0%   |
| SERVICIO DE CUIDADOS INTENSIVOS GENERALES EN EMERGENCIA                             | 1  | 0   | 0 | 3  | 0  | 3   | 0  | 3  | 0  | 100% | 0%   |



C.c. Archivo



HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCAVELICA  
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN  
UNIDAD DE ABASTECIMIENTO  
"Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

|                                                                      |             |             |            |             |            |             |            |             |            |      |      |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|------|------|
| SERVICIO DE LAVANDERIA Y COSTURA                                     | 7           | 35          | 1          | 32          | 0          | 67          | 1          | 51          | 1          | 76%  | 100% |
| SERVICIO DE NEONATOLOGÍA                                             | 25          | 61          | 1          | 48          | 0          | 109         | 1          | 51          | 0          | 47%  | 0%   |
| SERVICIO DE OBSTETRICIA                                              | 28          | 58          | 3          | 64          | 0          | 122         | 3          | 63          | 1          | 52%  | 33%  |
| SERVICIO DE ONCOLOGÍA GINECOLÓGICA                                   | 1           | 0           | 0          | 2           | 0          | 2           | 0          | 2           | 0          | 100% | 0%   |
| SERVICIO DE PEDIATRÍA                                                | 9           | 68          | 1          | 40          | 0          | 108         | 1          | 59          | 0          | 55%  | 0%   |
| SERVICIO DE TRANSPORTES                                              | 1           | 2           | 3          | 2           | 0          | 4           | 3          | 2           | 2          | 50%  | 67%  |
| SERVICIO DE VIGILANCIA                                               | 3           | 1           | 0          | 2           | 0          | 3           | 0          | 2           | 0          | 67%  | 0%   |
| SERVICIO ENFERMERÍA EN CENTRO QUIRÚRGICO Y CENTRAL DE ESTERILIZACIÓN | 5           | 0           | 0          | 16          | 0          | 16          | 0          | 10          | 0          | 63%  | 0%   |
| UNIDAD DE ABASTECIMIENTO                                             | 28          | 47          | 2          | 10          | 23         | 57          | 25         | 55          | 18         | 96%  | 72%  |
| UNIDAD DE COMUNICACIONES                                             | 10          | 22          | 0          | 1           | 11         | 23          | 11         | 22          | 8          | 96%  | 73%  |
| UNIDAD DE CONTABILIDAD                                               | 10          | 35          | 2          | 21          | 2          | 56          | 4          | 31          | 2          | 55%  | 50%  |
| UNIDAD DE ESTADÍSTICA E INFORMÁTICA                                  | 17          | 49          | 0          | 26          | 8          | 75          | 8          | 54          | 7          | 72%  | 88%  |
| UNIDAD DE GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS                                | 29          | 23          | 0          | 63          | 17         | 86          | 17         | 59          | 14         | 69%  | 82%  |
| UNIDAD DE SEGUROS Y REFERENCIAS                                      | 14          | 0           | 0          | 40          | 9          | 40          | 9          | 37          | 6          | 93%  | 67%  |
| UNIDAD DE SERVICIOS GENERALES Y MANTENIMIENTO                        | 62          | 138         | 8          | 81          | 85         | 219         | 93         | 78          | 54         | 36%  | 58%  |
| UNIDAD DE TESORERÍA                                                  | 15          | 41          | 0          | 19          | 4          | 60          | 4          | 55          | 3          | 92%  | 75%  |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>1080</b> | <b>3082</b> | <b>101</b> | <b>2822</b> | <b>381</b> | <b>5904</b> | <b>482</b> | <b>2923</b> | <b>256</b> |      |      |

Fuente: Cuadro Multianual de Necesidades 2025 - 2027 SIGA-MEF.

## 2.13 Disponibilidad presupuestaria para ejecutar el CMN

Cuadro N° 10  
PIA, Modificación y PIM 2025

| Rb           | Descripción                                                      | PIA                  | Modificación         | PIM                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 00           | RECURSOS ORDINARIOS                                              | 65'030,613.00        | 11,914.00            | 65'042,527.00        |
| 09           | RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                                 | 2'466,000.00         | -965,503.00          | 1'500,497.00         |
| 13           | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                      | 0.00                 | 7'965,222.00         | 7'965,222.00         |
| 15           | FONDO DE COMPENSACION REGIONAL - FONCOR                          | 0.00                 | 5'888,777.00         | 5'888,777.00         |
| 18           | CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES | 0.00                 | 1'402,440.00         | 1'402,440.00         |
| <b>TOTAL</b> |                                                                  | <b>67'496,613.00</b> | <b>14'302,850.00</b> | <b>81'799,463.00</b> |

Fuente: SIAF OPERACIONES EN LÍNEA - MÓDULO PRESUPUESTAL

C.c. Archivo



HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCVELICA  
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN  
UNIDAD DE ABASTECIMIENTO

"Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

Del Cuadro N° 10, se precisa que hubo la incorporación de marco presupuestal a toda fuente por el importe de S/14'302,850.00 que implicó la modificación del POI a través de reformulaciones, los centros de costos con funciones asistenciales (Departamentos, Servicios y Estrategias) y la Unidad de Servicios Generales y Mantenimiento; evidencian la mayor concentración de montos e incremento de cantidades en la inclusión de ítems.

### III. CONCLUSIONES

1. La entidad cumplió con los lineamientos de la Directiva en cuanto a las fases de identificación, clasificación y priorización y consolidación y aprobación y la aplicación de los criterios para la determinación de necesidades sin superar el presupuesto determinado en el PIA 2025.
2. El Cuadro Multianual de Necesidades tuvo 3183 ítems iniciales, 3203 ítems modificados y 3179 ítems ejecutados programado por 57 centros de costo al final del periodo fiscal 2025, la mayor concentración de ítems estuvo orientadas al logro de los objetivos y metas estratégicos de la entidad.
3. Las modificaciones al CMN se debieron principalmente a consecuencia de la incorporación de marco presupuestal, la mayor cantidad de modificaciones corresponde a los centros de costo con objetivos y metas estratégicas lo que demuestra la priorización de necesidades según los criterios de programación.

### IV. RECOMENDACIONES



1. Mejorar la trazabilidad en el proceso documentario que impida el archivo o derivación errónea de los anexos correspondientes a las fases de identificación, clasificación y priorización y consolidación y aprobación del CMN.
2. Brindar orientación sobre las obligaciones y las consecuencias de su incumplimiento a los actores vinculados de la programación multianual para reducir la incidencia en irresponsabilidades o demoras que impidan la adecuada identificación de las necesidades de cada centro de costo.
3. Mejorar los documentos que indican el inicio de actividades de cada fase de la programación a los responsables de centros de costo detallando las consecuencias del incumplimiento de sus responsabilidades.
4. Efectuar las actividades de verificación y corrección del CMN en la fase de consolidación y aprobación para evitar correcciones innecesarias en la fase de ejecución del CMN.
5. La Máxima autoridad administrativa debe implementar las medidas preventivas y correctivas que deriven de la evaluación del CMN, a fin de optimizar el proceso de la PMBSO en la Entidad. Asimismo, el resultado de la evaluación del CMN debe ser publicado en la sede digital de la Entidad de acuerdo a lo establecido en el numeral 33.4 del artículo 33 de la Directiva.

Sin otro en particular me suscribo de usted no sin antes expresarle la muestra de mi consideración y estima personal.

Atentamente.

MINISTERIO DE SALUD - GOBIERNO REGIONAL DE HUANCVELICA  
HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE HUANCVELICA

CPC. OSMAR FLORES RIVAS  
JEFE DE LA UNIDAD DE ABASTECIMIENTO



C.c. Archivo