



contacto@amaruconsultores.pe



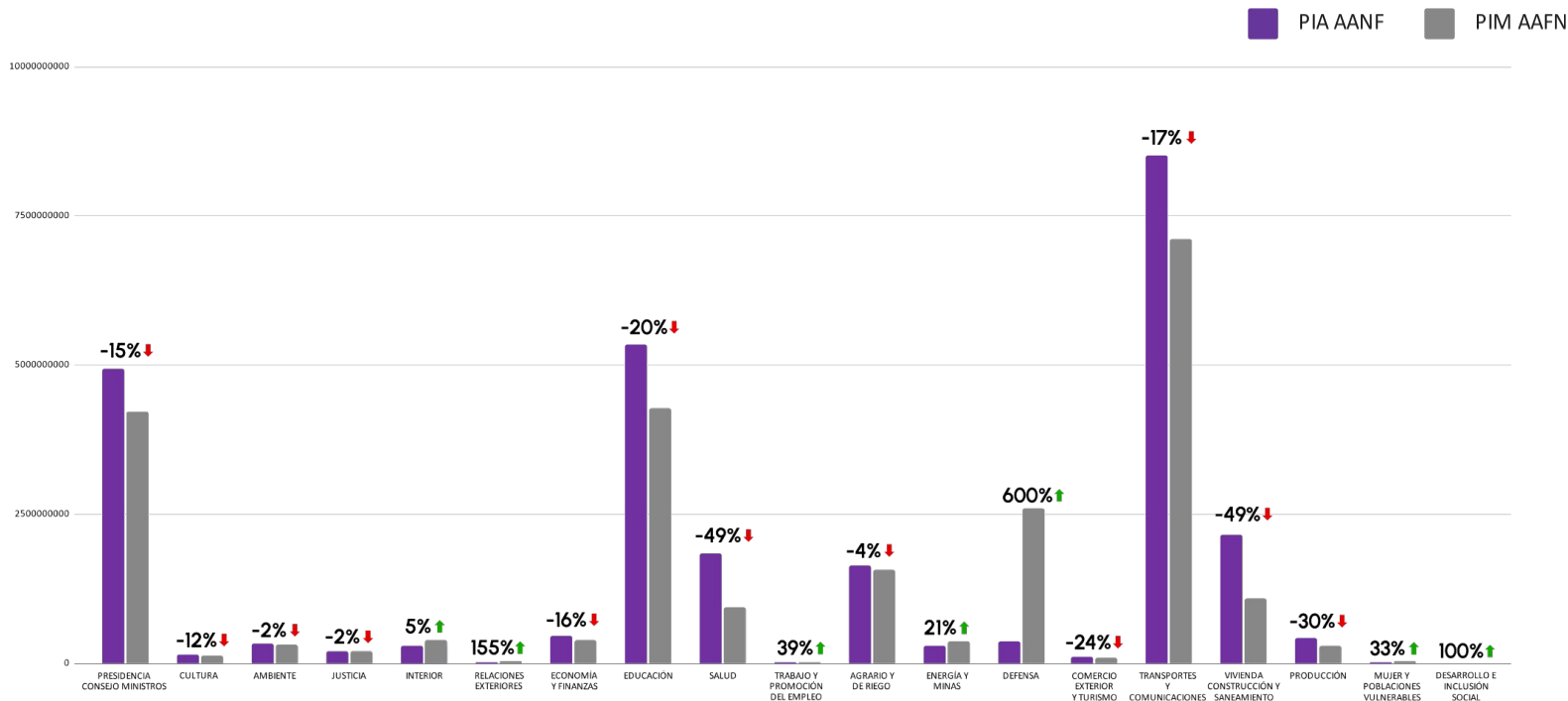
<https://amaruconsultores.pe/>

# ANÁLISIS PRESUPUESTAL



# EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

## GOBIERNO CENTRAL



ELABORADO POR: **Amaru Consultores**

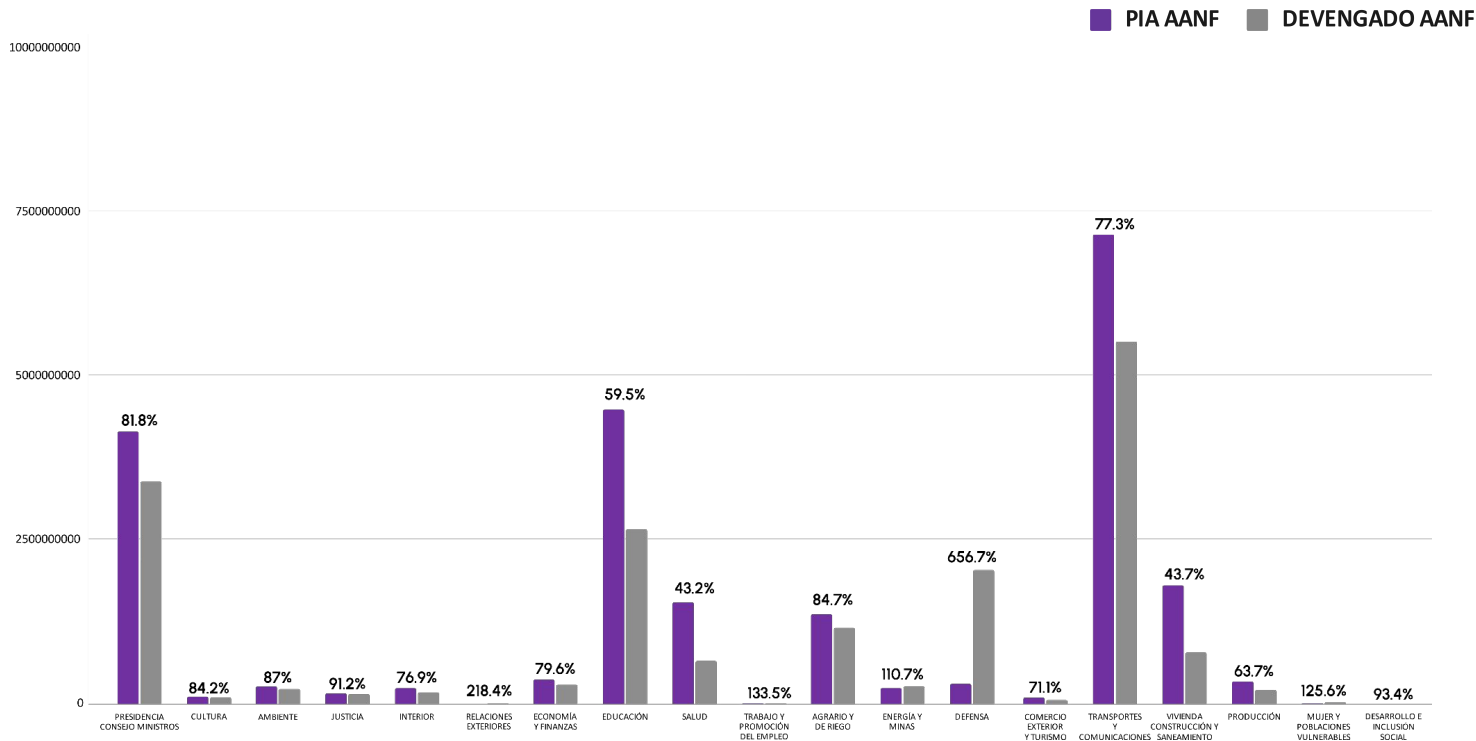
FUENTE: MEF (31.12.23)

PIA: Presupuesto Institucional de Apertura PIM: Presupuesto Institucional Modificado

AANF: Adquisición de Activos No Financieros (Inversión Pública / Infraestructura).

# EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

## GOBIERNO CENTRAL



ELABORADO POR: **Amaru Consultores**

FUENTE: MEF (31.12.23)

PIA: Presupuesto Institucional de Apertura DEVENGADO: Ejecución

AANF: Adquisición de Activos No Financieros (Inversión Pública / Infraestructura).

# EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

## GOBIERNO CENTRAL

| SECTOR                                  | ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS |                |               |               |                        |                |                |                |               |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                                         | PIA TOTAL                             | PIM TOTAL      | PIA AANF      | PIM AANF      | PIM AANF / PIM TOTAL % | DIF PIA/PIM    | DIF. % PIA/PIM | DEVENGADO AANF | % AVANCE AANF |
| 01: PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS       | 7,113,435,561                         | 6,935,504,301  | 4,942,699,686 | 4,221,956,622 | 60.87                  | -720,743,064   | -15            | 4,042,780,946  | 95.8          |
| 03: CULTURA                             | 687,955,033                           | 720,150,993    | 152,255,047   | 133,877,690   | 18.59                  | -18,377,357    | -12            | 128,168,451    | 95.7          |
| 05: AMBIENTAL                           | 839,945,003                           | 918,702,562    | 326,941,031   | 319,295,490   | 34.76                  | -7,645,541     | -2             | 284,518,297    | 89.1          |
| 06: JUSTICIA                            | 1,982,774,843                         | 2,188,855,166  | 203,424,506   | 199,012,555   | 9.09                   | -4,411,951     | -2             | 185,592,413    | 93.3          |
| 07: INTERIOR                            | 11,103,779,808                        | 13,913,581,873 | 298,142,649   | 312,200,097   | 2.24                   | 14,057,448     | 5              | 229,214,549    | 73.4          |
| 08: RELACIONES EXTERIORES               | 942,523,230                           | 988,239,129    | 12,773,883    | 32,573,485    | 3.30                   | 19,799,602     | 155            | 27,899,688     | 85.7          |
| 09: ECONOMIA Y FINANZAS                 | 40,685,170,882                        | 35,869,858,414 | 457,241,658   | 384,379,977   | 1.07                   | -72,861,681    | -16            | 363,862,054    | 94.7          |
| 10: EDUCACION                           | 18,536,967,385                        | 15,434,407,240 | 5,337,401,166 | 4,272,986,582 | 27.68                  | -1,064,414,584 | -20            | 3,173,735,396  | 74.3          |
| 11: SALUD                               | 12,640,766,157                        | 12,002,910,209 | 1,845,041,069 | 935,646,623   | 7.80                   | -909,394,446   | -49            | 796,949,215    | 85.2          |
| 12: TRABAJO Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO      | 900,271,518                           | 1,024,262,753  | 19,108,121    | 26,494,931    | 2.59                   | 7,386,810      | 39             | 25,504,048     | 96.3          |
| 13: AGRARIO Y DE RIEGO                  | 2,910,238,763                         | 4,737,290,348  | 1,634,165,841 | 1,576,242,499 | 33.27                  | -57,923,342    | -4             | 1,384,893,394  | 87.9          |
| 16: ENERGIA Y MINAS                     | 1,054,067,614                         | 4,184,448,522  | 299,741,200   | 362,340,522   | 8.66                   | 62,599,322     | 21             | 331,863,903    | 91.6          |
| 26: DEFENSA                             | 7,776,264,162                         | 11,907,729,341 | 370,557,729   | 2,593,851,570 | 21.78                  | 2,223,293,841  | 600            | 2,440,833,031  | 94.1          |
| 27: FUERO MILITAR POLICIAL              | 22,852,019                            | 19,069,134     | 1,682,057     | 2,560,311     | 13.43                  | 878,254        | 52             | 1,875,619      | 73.3          |
| 35: COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO         | 519,495,261                           | 652,869,242    | 121,820,788   | 92,129,504    | 14.11                  | -29,691,284    | -24            | 86,662,701     | 94.1          |
| 36: TRANSPORTES Y COMUNICACIONES        | 13,319,377,809                        | 11,457,154,557 | 8,510,310,998 | 7,105,039,748 | 62.01                  | -1,405,271,250 | -17            | 6,576,507,035  | 92.6          |
| 37: VIVIENDA CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO | 4,202,399,386                         | 4,229,558,805  | 2,156,001,476 | 1,096,117,154 | 25.92                  | -1,059,884,322 | -49            | 941,997,338    | 85.9          |
| 38: PRODUCCIÓN                          | 887,138,725                           | 1,224,833,682  | 426,192,579   | 296,629,495   | 24.22                  | -129,563,084   | -30            | 271,599,021    | 91.6          |
| 39: MUJER Y POBLACIONES VULNERABLES     | 817,342,224                           | 889,945,136    | 26,787,281    | 35,739,884    | 4.02                   | 8,952,603      | 33             | 33,647,227     | 94.1          |
| 40: DESARROLLO E INCLUSIÓN SOCIAL       | 5,527,685,538                         | 6,454,543,620  | 0             | 2,487,442     | 0.04                   | 2,487,442      | 100            | 2,323,871      | 93.4          |

ELABORADO POR: **Amaru Consultores**

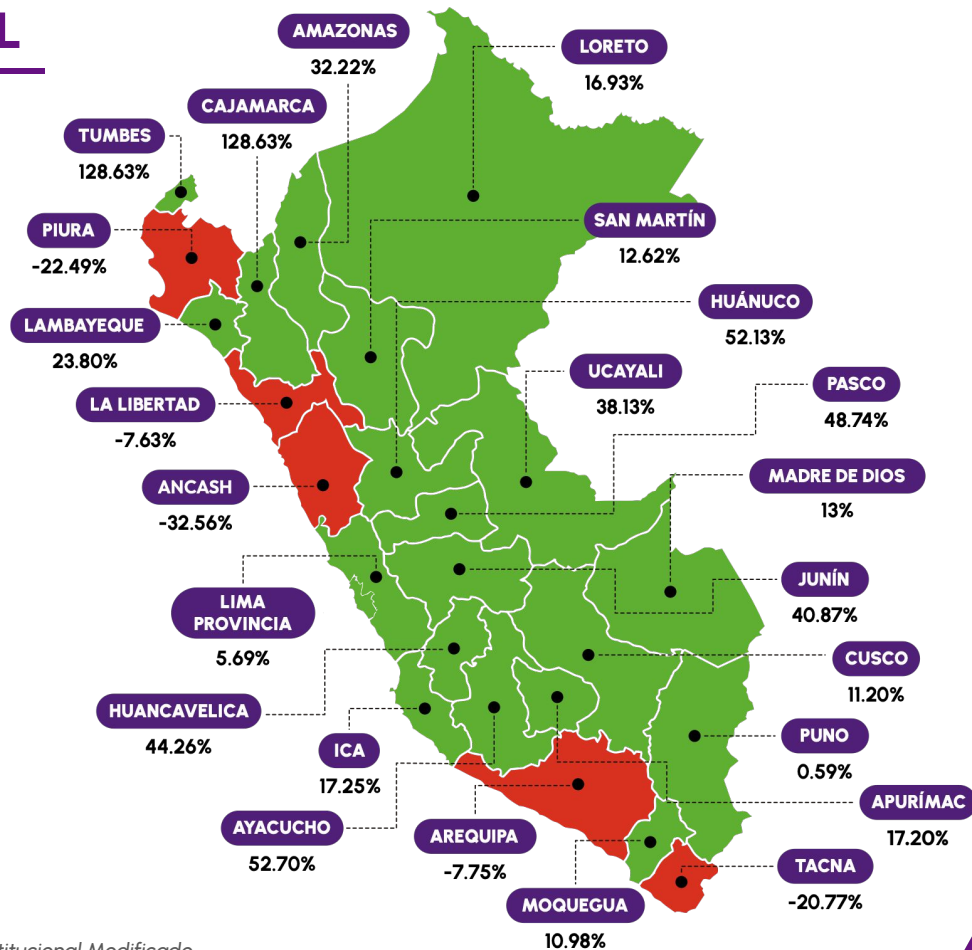
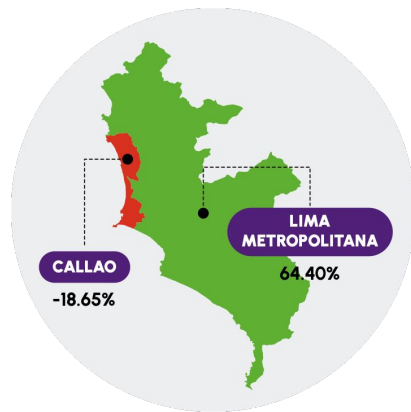
FUENTE: MEF (31.12.23)

PIA: Presupuesto Institucional de Apertura PIM: Presupuesto Institucional Modificado

AANF: Adquisición de Activos No Financieros (Inversión Pública / Infraestructura).

# EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

GOBIERNO REGIONAL: DIF % PIA/PIM



ELABORADO POR: **Amaru Consultores**

FUENTE: MEF (31.12.23)

PIA: Presupuesto Institucional de Apertura PIM: Presupuesto Institucional Modificado

AANF: Adquisición de Activos No Financieros (Inversión Pública / Infraestructura).

# EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

## GOBIERNO REGIONAL

| Pliego                              | PIA           | PIM           | PIA AANF      | PIM AANF      | ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS |              |                |                |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
|                                     |               |               |               |               | PIM AANF/ PIM TOTAL %                 | DIF PIA/PIM  | DIF. % PIA/PIM | DEVENGADO AANF | % AVANCE AANF |
| GORE AMAZONAS                       | 1,179,543,064 | 1,540,535,065 | 375,014,008   | 499,586,453   | 32.43                                 | 124,572,445  | 33.22          | 493,410,817    | 98.8          |
| GORE ANCASH                         | 2,535,471,411 | 3,034,644,165 | 865,232,664   | 583,552,746   | 19.23                                 | -281,679,918 | -32.56         | 232,914,387    | 39.9          |
| GORE APURÍMAC                       | 1,219,427,445 | 1,480,689,480 | 296,826,799   | 347,889,151   | 23.50                                 | 51,062,352   | 17.20          | 321,547,701    | 92.4          |
| GORE AREQUIPA                       | 2,380,402,279 | 3,204,620,832 | 804,852,680   | 742,480,092   | 23.17                                 | -62,372,588  | -7.75          | 574,559,387    | 77.4          |
| GORE AYACUCHO                       | 1,739,949,908 | 2,246,204,710 | 440,174,813   | 672,143,669   | 29.92                                 | 231,968,856  | 52.70          | 628,552,495    | 93.5          |
| GORE CAJAMARCA                      | 2,889,586,900 | 3,849,947,256 | 652,245,531   | 1,062,883,105 | 27.61                                 | 410,637,574  | 62.96          | 751,655,789    | 70.7          |
| GORE CUSCO                          | 2,777,544,938 | 3,427,475,719 | 953,152,949   | 1,059,913,730 | 30.92                                 | 106,760,781  | 11.20          | 805,964,836    | 76            |
| GORE HUANCavelica                   | 1,103,900,818 | 1,418,895,349 | 203,237,978   | 293,182,549   | 20.66                                 | 89,944,571   | 44.26          | 231,815,788    | 79.1          |
| GORE HUÁNUCO                        | 1,557,605,384 | 1,996,763,886 | 319,840,587   | 486,565,263   | 24.37                                 | 166,724,676  | 52.13          | 341,186,787    | 70.1          |
| GORE ICA                            | 1,586,234,614 | 2,302,662,284 | 515,570,942   | 604,516,031   | 26.25                                 | 88,945,089   | 17.25          | 458,598,896    | 75.9          |
| GORE JUNÍN                          | 2,434,904,923 | 3,187,742,665 | 605,060,028   | 852,368,748   | 26.74                                 | 247,308,720  | 40.87          | 828,118,179    | 97.2          |
| GORE LA LIBERTAD                    | 2,809,776,833 | 3,513,054,818 | 711,154,927   | 656,907,059   | 18.70                                 | -54,247,868  | -7.63          | 423,262,557    | 64.4          |
| GORE LAMBAYEQUE                     | 1,786,368,644 | 2,288,896,270 | 597,445,232   | 739,642,684   | 32.31                                 | 142,197,452  | 23.80          | 479,351,300    | 64.8          |
| GORE LORETO                         | 2,574,928,800 | 3,104,129,868 | 645,018,344   | 754,197,440   | 24.30                                 | 109,179,096  | 16.93          | 647,657,657    | 85.9          |
| GORE MADRE DE DIOS                  | 447,667,494   | 537,868,645   | 152,080,754   | 171,856,673   | 31.95                                 | 19,775,919   | 13.00          | 163,610,168    | 95.2          |
| GORE MOQUEGUA                       | 659,808,393   | 824,833,019   | 243,479,870   | 270,214,235   | 32.76                                 | 26,734,365   | 10.98          | 211,371,328    | 78.2          |
| GORE PASCO                          | 802,906,504   | 1,039,497,529 | 255,985,194   | 380,765,026   | 36.63                                 | 124,779,832  | 48.74          | 303,125,730    | 79.6          |
| GORE PIURA                          | 3,203,410,115 | 3,869,329,667 | 1,115,358,372 | 864,469,573   | 22.34                                 | -250,888,799 | -22.49         | 768,158,572    | 88.9          |
| GORE PUNO                           | 2,516,816,458 | 3,018,944,960 | 693,586,994   | 697,665,274   | 23.11                                 | 4,078,280    | 0.59           | 498,822,244    | 71.5          |
| GORE SAN MARTÍN                     | 1,903,777,995 | 2,291,828,232 | 508,446,510   | 572,624,499   | 24.99                                 | 64,177,989   | 12.62          | 378,025,826    | 66.0          |
| GORE TACNA                          | 860,030,734   | 1,004,704,051 | 338,200,886   | 267,945,004   | 26.67                                 | -70,255,882  | -20.77         | 179,703,299    | 67.1          |
| GORE TUMBES                         | 531,177,430   | 818,931,178   | 118,853,562   | 271,737,643   | 33.18                                 | 152,884,081  | 128.63         | 221,796,171    | 81.6          |
| GORE UCAYALI                        | 1,276,424,841 | 1,635,403,662 | 429,111,640   | 592,733,516   | 36.24                                 | 163,621,876  | 38.13          | 517,224,273    | 87.3          |
| GORE LIMA PROVINCIAS                | 1,665,540,514 | 2,052,265,208 | 360,734,913   | 381,275,139   | 18.58                                 | 20,540,226   | 5.69           | 265,375,687    | 69.6          |
| GORE CALLAO                         | 1,350,597,695 | 1,641,727,522 | 254,446,418   | 206,983,477   | 12.61                                 | -47,462,941  | -18.65         | 114,139,790    | 55.1          |
| MUNICIPALIDAD METROPOLITANA DE LIMA | 76,996,375    | 117,764,118   | 58,988,484    | 96,977,675    | 82.35                                 | 37,989,191   | 64.40          | 70,940,676     | 73.2          |

ELABORADO POR: **Amaru Consultores**

FUENTE: MEF (31.12.23)

PIA: Presupuesto Institucional de Apertura PIM: Presupuesto Institucional Modificado

AANF: Adquisición de Activos No Financieros (Inversión Pública / Infraestructura).

# EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

- De la revisión realizada comparando el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) con el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) a nivel de Gobierno Central se observa que de los 19 ministerios existentes 12 tienen un PIM respecto del PIA en el rubro de Adquisición de Activos No Financieros (Infraestructura), ello significa que devolvieron recursos al Tesoro Público con el propósito de mejorar su ejecución presupuestal.
- El PIA es el presupuesto que cada institución tiene como partida y es lo que se aprueba en la ley de presupuesto mientras que el PIM es el que se viene modificando durante el año. Lo que sucede regularmente es que durante el año el PIM sea mayor al PIA por lo que se aprueban créditos suplementarios para atender demandas adicionales.
- Los ministerios que más han modificado su presupuesto de apertura son Vivienda y Construcción (-49%); Produce (-30%); Comercio Exterior y Turismo (-24%); Educación (-20%); Transportes y Comunicaciones (-17%) y PCM (-15%). Siendo Transportes y Comunicaciones; Educación y PCM los que tienen el mayor presupuesto en este rubro.
- En el caso de los Gobiernos Regionales el comportamiento es distinto de los 25 gobiernos regionales y Lima Metropolitana sólo 6 tienen un PIM menor al PIA. Siendo Ancash (-32.56%); Tacna (-20.77%) y Callao (-18.68%) los que tienen un PIM menor al PIA mientras que Cajamarca y Tumbes incrementaron el PIM en 128% seguido de Lima Metropolitana con un incremento de 64.4%





# EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

---

Si se compara la ejecución presupuestal respecto al PIA, que es el presupuesto inicialmente aprobado, se observa que existen en algunos sectores diferencias significativas lo que evidenciaría que no ejecutaron las obras que se presupuestaron originalmente para el año 2023.

Los sectores que cuentan con mayor presupuesto para obras públicas se observa que Vivienda y Construcción es el que menos obras presupuestadas realizó comparando la ejecución respecto al PIA (43.7%) vs PIM (85.9%). Igualmente se puede observar diferencias importantes en Salud (43.2% vs 85.2%), Educación (59.5% vs 74.3%) y Transportes y Comunicaciones 77.3% vs 92.6%)



[contacto@amaruconsultores.pe](mailto:contacto@amaruconsultores.pe)



[https: //amaruconsultores.pe/](https://amaruconsultores.pe/)