**FORMATO N° 2/GR**

**MODELO DE RESUMEN EJECUTIVO**

El Resumen Ejecutivo debe reflejar el sustento detallado de la programación multianual de la entidad. Asimismo, debe reflejar una programación orientada al cumplimiento de las metas institucionales de la entidad acorde con los criterios específicos para estimar el gasto público desarrollados en el Artículo 12 de la Directiva de Programación Multianual Presupuestaría y Formulación Presupuestaria ([Resolución Directoral Nº 009-2020-EF/50.01](https://www.mef.gob.pe/es/normatividad-sp-9867/por-instrumento/resoluciones-directorales/19117-rd004-2019ef5001/file)).

**Indicaciones específicas:**

* El Resumen Ejecutivo debe ajustarse a la Asignación Presupuestaría Multianual (APM) al nivel de detalle comunicado por la DGPP. Por lo tanto, no se deberán incluir justificaciones que hagan referencia a recursos no asignados o demandas no atendidas en ejercicios anteriores.
* Las entidades deberán enviar como mínimo la información solicitada en el presente formato. Cualquier información adicional que la entidad considere relevante deberá ser incluida en una sección adicional.
* Las entidades deben de remitir el Resumen Ejecutivo a la Dirección General de Presupuesto Público (DGPP) conforme a lo siguiente:
* **Plazo**: De acuerdo al Anexo N° 1-B/GN y GR cuadro de plazos para la remisión de información requerida para la Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria del Gobierno Nacional y Gobiernos Regionales de la Directiva de Programación Multianual.
* **Remisión:** Se debe suscribir a la DGPP por el Titular de la entidad y el Jefe de la Oficina de Presupuesto o el que haga sus veces. Adicionalmente se deberá enviar el resumen ejecutivo (en formato PDF y Word) al correo electrónico a [dgpp\_programacion@mef.gob.pe](mailto:dgpp_programacion@mef.gob.pe) con copia al sectorista correspondiente de la DGPP, en el asunto del correo electrónico deberá indicar: “[Resumen Ejecutivo] – Pliego XXX”.

**Contenido**

[Sección 1: Lineamientos Institucionales / Sectoriales 3](#_Toc42552274)

[Sección 2: Programación Multianual 5](#_Toc42552275)

[Sección 3: Personal, Pensiones, CAS y Similares 8](#_Toc42552276)

[Sección 4: Bienes y Servicios 10](#_Toc42552277)

[Sección 5: Resumen de los Gastos Excepcionales con implicancia en materia presupuestal 15](#_Toc42552278)

# Sección 1: Lineamientos Institucionales / Sectoriales

En esta sección la entidad presenta la información sobre los lineamientos institucionales y/o sectoriales para el periodo 2021-2023 de la APM, considerando las prioridades de políticas nacionales y de resultados establecidas en las leyes anuales de presupuesto.

* Objetivos Institucionales
* Compromisos del Gobierno
* Productos / Actividades nuevos aprobados en la Estructura Funcional Programática

1. **Objetivos Institucionales y presupuesto asignado por objetivo**

De acuerdo con el Plan Estratégico Institucional, y se deberá listar los objetivos institucionales según orden de prelación de acuerdo con la asignación de recursos

**Tabla 1: Objetivo Institucional vinculado a la Asignación Presupuestaria Multianual 2021-2023**

(En soles)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Objetivo Institucional** | **APM** | | |
| **2021** | **2022** | **2023** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** |  |  |  |

1. **Compromisos del Gobierno**

(De acuerdo a los compromisos del Presidente de la República, Premier y/o Ministros. Se debe indicar el contexto en el cual se establecieron dichos compromisos y los recursos presupuestales implicados.) De corresponder señalar las medidas que se vienen ejecutando desde años anteriores, el avance físico y financiero de tales Compromisos asumidos con antelación.

# Sección 2: Programación Multianual

El objetivo de esta sección es presentar de manera sucinta la distribución de la Programación Multianual de la entidad por categoría presupuestal, genérica de gasto y programa presupuestal.

Indicaciones específicas:

* Tabla 2: Se debe considerar los diez (10) programas presupuestales con mayor PIM durante el 2020.

**Sección 2.1: Categoría Presupuestal**

**Tabla 2: Asignación Presupuestaria Multianual 2021-2023**

**Por categoría presupuestal por toda fuente de financiamiento**

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Categoría Presupuestal** | **PIA  2019** | **PIM  2019** | **Devengado 2019** | **PIA  2020** | **APM** | | | **Variación**  **APM 2021/ DEVENGADO 2019 (%)** | **Variación**  **APM 2021/ PIA 2020 (%)** |
| **2021** | **2022** | **2023** |
| **SUB TOTAL PROGRAMAS PRESUPUESTALES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| [Código y nombre de PPR 1] |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| [Código y nombre de PPR (…)] |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| [Código y nombre de PPR (n)] |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **SUB TOTAL AC Y APNOP** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9001: ACCIONES CENTRALES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9002: APNOP** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Texto explicativo**: Justifique las variaciones significativas (+/- 2%) de la Asignación Presupuestal Multianual respecto al Presupuesto Institucional de Apertura 2020 y la ejecución histórica. Asimismo, de corresponder tomar en cuenta el monto proyectado a devengar al cierre del presente año. Por ejemplo: Cambios institucionales (nuevas funciones) o ampliación de servicios, los cuales deben sustentarse sobre el marco legal vigente.

1. Programas presupuestales

|  |
| --- |
|  |

1. Acciones Centrales:

|  |
| --- |
|  |

1. Asignaciones Presupuestarias que no resultan en productos

|  |
| --- |
|  |

**Sección 2.2: Categoría y Genérica de Gasto**

**Tabla 3: Asignación Presupuestaria Multianual 2021-2023 por genéricas de gasto**

**por toda fuente de Financiamiento**

(En Soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Genérica de Gasto** | **PIA  2019** | **PIM  2019** | **Devengado 2019** | **PIA  2020** | **APM** | | | **Variación**  **APM 2021/ DEVENGADO 2019**  **(%)** | **Variación**  **APM 2021/ PIA 2020**  **(%)** |
| **2021** | **2022** | **2023** |
| ***TOTAL GASTOS CORRIENTES*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. BIENES Y SERVICIOS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. OTROS GASTOS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***TOTAL GASTOS DE CAPITAL*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. OTROS GASTOS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7. ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8. SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Texto explicativo**: Justifique las variaciones significativas (+/- 2%) de la Asignación Presupuestal Multianual respecto al Presupuesto Institucional de Apertura 2020 y la ejecución histórica. Asimismo, de corresponder tomar en cuenta el monto proyectado a devengar al cierre del presente año.

|  |
| --- |
| 1. *Gasto corriente*   *2.1 Personal y obligaciones sociales:*  *2.2 Pensiones y otras prestaciones sociales:*  *2.3 Bienes y servicios:*  *2.4 Donaciones y transferencias:*  *2.5 Otros gastos:*   1. *Gasto de capital*   *2.4 Donaciones y transferencias:*  *2.5 Otros gastos:*  *2.6 Adquisición de activos no financieros:*  *2.7 Adquisición de activos financieros:* |

**Sección 2.3: Gasto de Capital**

En la siguiente tabla ordenar los proyectos de inversión pública (PIP) de mayor a menor según la participación de cada proyecto respecto a la Asignación Presupuestal Multianual 2021. Listar los PIP cuya asignación presupuestal acumulada sume en total el 60% del presupuesto asignado a los PIP para el Pliego. Asimismo, colocar el nombre y código de proyecto correspondiente.

**Tabla 4: Asignación Presupuestaria Multianual para Proyectos de Inversión Pública con mayor participación – Gasto de Capital**

(En Soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Proyectos de Inversión Pública** | **Código Unificado** | **Costo del Proy.** | **PIA  2019** | **PIM  2019** | **Devengado 2019** | **PIA  2020** | **APM** | | | **% de recursos programados por PIP sobre total de la APM 2021** |
| **2021** | **2022** | **2023** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

# Sección 3: Personal, Pensiones, CAS y Similares

Esta sección tiene los siguientes objetivos:

**Correspondiente a Personal y Pensiones**

* **Tabla 5:** Elaborar una proyección de ejecución por la fuente Recursos Ordinarios de la Genérica de Gasto 2.1. Personal y Obligaciones Sociales
* **Tabla 6:** Elaborar una proyección de la ejecución por la fuente Recursos Ordinarios de la Genérica de Gasto 2.1. Pensiones y Otras Prestaciones Sociales

**Correspondiente a CAS y Similares**

* **Tabla 7:** Detallar la Asignación Presupuestaria Multianual 2021 – 2023 programado para financiar las partidas de gasto detalladas de CAS y Similares a nivel de específica detalle

***Tabla 5: Proyección de la ejecución por la fuente Recursos Ordinarios de la Genérica de Gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales***

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Específica detalle de Gasto** | **PIA  2019** | **PIM  2019** | **Devengado 2019** | **PIA 2020** | **Proyección Devengado trimestral** | | | | **Devengado Proyectado 2020** | **APM 2021 - 2023** | | |
| **I**  **TRIM** | **II**  **TRIM** | **III**  **TRIM** | **IV**  **TRIM** | **2021** | **2022** | **2023** |
| 5.2.1.1.1.1.1 FUNCIONARIOS ELEGIDOS POR ELECCION POLITICA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.1.1.1.1.2 PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.1.1.1.1.3 PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO FIJO (REGIMEN LABORAL PUBLICO) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**1/Este mismo cuadro deberá remitirse por correo electrónico en Formato Excel a la cuenta dgpp\_programacion@mef.gob.pe**

***Tabla 6: Proyección de la ejecución por la fuente Recursos Ordinarios de la Genérica de Gasto 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales***

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Específica detalle de Gasto** | **PIA  2019** | **PIM  2019** | **Devengado 2019** | **PIA 2020** | **Proyección Devengado trimestral** | | | | **Devengado Proyectado 2020** | **APM 2021 - 2023** | | |
| **I**  **TRIM** | **II**  **TRIM** | **III**  **TRIM** | **IV**  **TRIM** | **2021** | **2022** | **2023** |
| 5.2.2.1.1.1.1 REGIMEN DE PENSIONES DL. 20530 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.1.1.1.2 SISTEMA NACIONAL DE PENSIONES DL. 19990 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2.2.1.1.1.3 REGIMEN DE PENSIONES DL. 19846 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**1/Este mismo cuadro deberá remitirse por correo electrónico en Formato Excel a la cuenta dgpp\_programacion@mef.gob.pe**

**Tabla 7: Asignación Presupuestaria Multianual 2021-2023 de CAS y otros similares por toda fuente de Financiamiento**

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Específica detalle de Gasto** | **PIA  2019** | **PIM  2019** | **Devengado 2019** | **PIA 2020** | **Devengado Proyectado 2020** | **APM 2021 - 2023** | | | **Variación**  **APM 2021/ DEVENGADO 2019 (%)** |
| **2021** | **2022** | **2023** |
| 2.3.2.7.5. Practicantes, Secigras y Similares |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.12.1 Locación de Servicios – Fondo de Apoyo Gerencial |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.12.2 Locación de Servicios – Personal Altamente Calificado |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.8.1. Contratos Administrativo de servicios |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL CAS Y OTROS SIMILARES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Texto explicativo:** Justifique las variaciones significativas (+/- 2%) de la Asignación Presupuestal Multianual respecto al Presupuesto Institucional de Apertura 2020 y la ejecución histórica. Asimismo, de corresponder tomar en cuenta el monto proyectado a devengar al cierre del presente año.

|  |
| --- |
|  |

# Sección 4: Bienes y Servicios

**Sección 4.1: Bienes y Servicios catalogados como Servicios Básicos, Consultorias y Publicidad**

Esta sección tiene los siguientes objetivos:

* **Tabla 8:** Detallar la Asignación Presupuestaria Multianual 2021 – 2023 de los Bienes y Servicios catalogados como servicios básicos por toda fuente de financiamiento. Tomar en cuenta que, según lo establecido en el numeral 12.1.2.C.2 del artículo 12 de la Directiva de Programación Multianual Presupuestaría y Formulación Presupuestaria, las entidades deberán priorizar el pago de servicios básicos de luz, agua, teléfono, seguridad, vigilancia, limpieza, mensajería, seguros, entre otros
* **Tabla 9:** Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2021-2023 de los conceptos de alquileres
* **Tabla 10:** Detallar la Asignación Presupuestaria Multianual 2021 – 2023 de los Bienes y Servicios catalogados como consultorías y publicidad por toda fuente de financiamiento

**Tabla 8: Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2021-2023 de los Bienes y Servicios catalogados como servicios básicos por toda fuente de financiamiento**

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Detalle de Específicas de gasto** | **PIA  2019** | **PIM  2019** | **Devengado 2019** | **PIA 2020** | **APM 2021 - 2023** | | | **Variación**  **APM 2021/ DEVENGADO 2019 (%)** | **% de recursos programados sobre total de la APM 2021 de Bienes y Servicios** |
| **2021** | **2022** | **2023** |
| 2.3.2 2.1 1 Servicio de suministro de energía eléctrica |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 2.1 2 Servicio de agua y desagüe |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 2.2 1 Servicio de telefonía móvil |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 2.2 2 Servicio de telefonía fija |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.2.3 1 Correos y servicios de mensajería |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL SERVICIOS BÁSICOS =(1)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 3.1 1 Servicio de limpieza e higiene |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 3.1 2 Servicio de seguridad y vigilancia |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL SERVICIOS DE LIMPIEZA Y SECURIDAD =(2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.6.3 Seguros |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL SEGUROS =(3)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DE BIENES Y SERVICIOS =(4)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **% PARTICIPACIÓN DE SERVICIOS BÁSICOS, EN BIENES Y SERVICIOS (1) / (4)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Tabla 9: Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2021-2023 de los conceptos de alquileres**

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Detalle de Específicas de gasto** | **Finalidad de alquiler (edificio, estructura, automóvil, etc.)** | **PIM 2019** | **Devengado 2019** | **PIA 2020** | **APM 2021 - 2023** | | | **Variación** | **% de recursos programados sobre total de la APM 2021 de Bienes y Servicios** |
| **2021** | **2022** | **2023** | **APM 2021/ DEVENGADO 2019 (%)** |
| 2.3.2 5.1 1. DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS | Ejemplo: Local de la sede de la Municipalidad |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 5.1 2. DE VEHICULOS | Ejemplo: Patrulleros para vigilancia urbana. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 5.1 3. DE MOBILIARIO Y SIMILARES | Ejemplo: Escritorios, mueblería de oficina. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 5.1 4. DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS | Ejemplo: Fotocopiadora, marcador biométrico. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 5.1 99. DE OTROS BIENES Y ACTIVOS | Especificar |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL ALQUILERES =(1)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DE BIENES Y SERVICIOS =(2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **% PARTICIPACIÓN DE SERVICIOS BÁSICOS, EN BIENES Y SERVICIOS (1) / (2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Texto explicativo:**La explicación debe ser acorde a la información que se registra en la Ficha N° 06-GNyR - Locales propios y alquilados (considerando los locales con los que cuenta la entidad y que requieren contar con los servicios para su funcionamiento y operatividad) y la Ficha N° 1 (registrada en el marco del inciso b), numeral 13.7 del artículo 13 de la Directiva para la Ejecución Presupuestaria 2020)

|  |
| --- |
|  |

**Tabla 10: Detalle del Presupuesto Institucional 2019-2020 de los Bienes y Servicios catalogados como consultorías y publicidad por toda fuente de financiamiento**

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Detalle de Específicas de gasto** | **Devengado**  **2019** | **PIA 2020** | **APM 2021-2023** | | | **Variación**  **APM 2021/ PIA 2020 (%)** | **% de recursos programados sobre total de la APM 2021 de Bienes y Servicios** | **% de PIA 2020 de específicas de gasto sobre el PIA 2020 total de Bienes y Servicios** |
| **2021** | **2022** | **2023** |
| 2.3.2 2.4 1 Servicio de publicidad |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 2.4 3 Servicio de imagen institucional |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.1 1 Consultorías |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.1 6 Estudios |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.1 7 Investigaciones |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.1 8 Diseño de metodologías, reformas y similares |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.1 99 Otros servicios similares |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 1 Consultorías |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 7 Servicios complementarios salud |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 9 Estudios |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 10 Investigaciones |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 11 Diseño de metodologías, reformas y similares |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 99 Otros servicios similares |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL CONSULTORIAS / PUBLICIDAD =(1)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DE BIENES Y SERVICIOS =(2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **% PARTICIPACIÓN DE CONSULTORIAS y PUBLICIDAD EN BIENES Y SERVICIOS**  **(1) / (2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Texto explicativo:**

Justifique las variaciones significativas (+/- 2%) de la Asignación Presupuestal Multianual respecto al Presupuesto Institucional de Apertura 2020. Asimismo, se deberá justificar las principales actividades que se realizan con el presupuesto detallado en la tabla.

|  |
| --- |
|  |

**Sección 4.2: Bienes y Servicios catalogados como Otros Gastos**

Esta sección tiene los siguientes objetivos:

* **Tabla 11:** Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2021-2023 de los Bienes y Servicios catalogados como Otros Gastos por toda fuente de financiamiento. Tomar en cuenta que según lo establecido en el numeral 12.1.2. C.7 del artículo 12 de la Directiva de programación multianual presupuestaría y formulación presupuestaria las entidades deberán limitar la programación de gastos programados bajo los clasificadores de gasto denominados como “Otros”, los cuales se identifican a través del código de clasificador de gasto “99”, a los casos estrictamente necesarios y justificados.

**Tabla 11: Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2021-2023 de los Bienes y Servicios catalogados como Otros Gastos por toda fuente de financiamiento**

(En Soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Detalle de Específicas de gasto** | **PIA  2019** | **PIM  2019** | **Devengado**  **2019** | **PIA 2020** | **APM 2021 - 2023** | | | **Variación**  **APM 2021/ DEVENGADO 2019 (%)** | **% de recursos programados sobre total de la APM 2021 de Bienes y Servicios** |
| **2021** | **2022** | **2023** |
| **TOTAL DE BIENES (1)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.5.99.99 Otros (Materiales y Útiles) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.6.1.99 Otros accesorios y repuestos (Repuestos y Accesorios) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.8.1.99 Otros productos similares (Suministros médicos) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.9.1.99 Otros materiales diversos de enseñanza (Materiales y útiles de enseñanza) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.99.1.99 Otros bienes (Compra de otros bienes) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DE SERVICIOS (2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.1.1.99 Otros gastos (Viajes internacionales) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.1.2.99 Otros gastos (Viajes domésticos) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.2.3.99 Otros servicios de comunicación (Servicios e de mensajería, telecomunicaciones, …) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4..99.99 De otros bienes y activos (De otros bienes y activos]) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 5 1.99 De otros bienes y activos (Alquileres e inmuebles) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.6.2.99 Otros servicios financieros (Servicios financieros) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.6.3.99 Otros seguros de bienes muebles e inmuebles (Seguros) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.1.99 Otros servicios similares (Servicios de consultorías y similares…personas jurídica) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.2.99 Otros servicios similares (Servicios de consultorías y similares, … personas naturales) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.4.99 Otros servicios de informática (Servicios de procesamiento de datos …) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.5.99 Otros gastos (Practicantes…) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.9.99 Otros relacionados a organización de eventos (Servicios de organización de eventos) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.10.99 Otras atenciones y celebraciones (Servicios por atenciones y celebraciones) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.11.99 Servicios Diversos (Otros servicios) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL OTROS GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS (1)+(2)=(3)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DE BIENES Y SERVICIOS =(4)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PARTICIPACIÓN DE OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS (3) /(4)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Texto explicativo:**

Justifique las variaciones significativas (+/- 2%) de la Asignación Presupuestal Multianual respecto al Presupuesto Institucional de Apertura 2020. Asimismo, se deberá justificar las principales actividades que se realizan con el presupuesto detallado en la tabla.

|  |
| --- |
|  |

# Sección 5: Resumen de los Gastos Excepcionales con implicancia en materia presupuestal

En esta sección la entidad deberá detallar factores y/o situaciones que hayan generado variaciones que hayan generado variaciones en la asignación presupuestal en el periodo correspondiente al 2021–2023. Por ejemplo: compras multianuales (vacunas, materiales, etc.), la elaboración de textos escolares, las elecciones regionales y municipales, la reposición de equipos, tipo de cambio, etc.

**Tabla 12: Gastos Excepcionales con Implicancia en Materia Presupuestal 2021-2023**

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descripción del gasto extraordinario** | **Fuente de financiamiento** | **PIA  2020** | **APM** | | | **Variación**  **APM 2021/ DEVENGADO 2019 (%)** |
| **2021** | **2022** | **2023** |
| ***Total*** |  |  |  |  |  |  |
| Ej: Panamericanos |  |  |  |  |  |  |
| Ej: Compra de Prefabricados |  |  |  |  |  |  |
| Ej: Compra de Vacunas |  |  |  |  |  |  |