**FORMATO N° 1/GN y 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 004-2019-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 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”

**SECCIÓN 1: Lineamientos Institucionales / Sectoriales**

En esta sección la entidad presenta la información sobre los lineamientos institucionales y/o sectoriales para el periodo 2020-2022 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**

(De acuerdo al Plan Estratégico Institucional)

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.)

1. **Productos / Actividades nuevos**

(Corresponde a aquellos productos y/o actividades nuevos aprobados según la Estructura Funcional Programática)

**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:

* Pliegos del Gobierno Nacional: La tabla debe de incluir todos los programas presupuestales a los que se le ha asignado presupuesto durante el 2020 -2022
* Pliegos del Gobierno Regional: La tabla solo debe de considerar los diez (10) programas presupuestales con mayor PIM durante el año 2019.

**SECCIÓN 2.1: CATEGORÍA PRESUPUESTAL**

**Tabla 1: Asignación Presupuestaria Multianual 2020-2022**

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

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Categoría Presupuestal** | **PIA  2018** | **PIM  2018** | **Devengado 2018** | **PIA  2019** | **APM** | | | **Variación**  **APM 2020/ DEVENGADO 2018 (%)** | **Variación**  **APM 2020/ PIA 2019 (%)** |
| **2020** | **2021** | **2022** |
| **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 2019 y la ejecución histórica. Asimismo, 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 2: Asignación Presupuestaria Multianual 2020-2022 por genéricas de gasto**

**por toda fuente de Financiamiento**

(En Soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Genérica de Gasto** | **PIA  2018** | **PIM  2018** | **Devengado 2018** | **PIA  2019** | **APM** | | | **Variación**  **APM 2020/ DEVENGADO 2018**  **(%)** | **Variación**  **APM 2020/ PIA 2019**  **(%)** |
| **2020** | **2021** | **2022** |
| ***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 2019 y la ejecución histórica. Asimismo, 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 3: TRANSFERENCIAS PROGRAMADAS 2020-2022**

En la tabla se deberá presentar, de acuerdo a la Asignación Presupuestaria Multianual, el monto estimado a transferir mediante Transferencia de Partida o Financiera durante el 2020. La presente sección solo deberá ser completada por los pliegos que hayan programado transferencias durante la programación 2020 -2022.

***Tabla 3: Transferencias de Partidas programadas 2020-2022***

| **Materia o descripción de transferencia**  **(1)** | **N° de DS Previo**  **(2)** | **Sector de destino**  **(3)** | **PIA**  **2019**  **(4)** | **Transferencias realizadas 2019**  **(5)** | **Transferencias por realizar 2019**  **(6)** | **Transferencias**  **(7)** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020** | **2021** | **2022** |
| **Gasto Corriente** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total Gasto Corriente** | | |  |  |  |  |  |  |
| **Gasto de Capital** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total Gasto de Capital** | | |  |  |  |  |  |  |
| Total Pliego | | |  |  |  |  |  |  |

(En soles)

(1) Descripción del concepto que financia la transferencia

(2) En caso la transferencia sea una medida de continuidad indicar el N° del DS y año que aprobó la última transferencia.

(3) Código y nombre del sector de destino (habilitado)

(4) Monto en soles de la transferencia 2019, de corresponder.

(5) Monto en soles de las transferencias realizadas a la fecha.

(6) Monto en soles de las transferencias por realizar al cierre del presente año.

(7) Monto en soles de la transferencia programada para el 2020, 2021, 2022.

**Texto explicativo:**

|  |
| --- |
|  |

***Tabla 4: Transferencias Financieras programadas 2020-2022***

| **Materia o descripción de transferencia**  **(1)** | **Sector de destino**  **(2)** | **PIA**  **2019**  **(3)** | **Transferencias realizadas**  **(4)** | **Transferencias por realizar**  **(5)** | **Transferencias**  **(6)** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020** | **2021** | **2022** |
| **Gasto Corriente** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total Gasto Corriente** | |  |  |  |  |  |  |
| **Gasto de Capital** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total Gasto de Capital** | |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL PLIIEGO |  |  |  |  |  |  |  |

(En soles)

(1) Descripción del concepto que financia la transferencia

(2) Código y nombre del sector de destino (habilitado)

(3) Monto en soles de la transferencia 2019, de corresponder.

(4) Monto en soles de la transferencia programada para el 2020, 2021, 2022.

(5) Monto en soles de las transferencias realizadas a la fecha.

(6) Monto en soles de las transferencias por realizar al cierre del presente año.

**Texto explicativo:**

|  |
| --- |
|  |

**SECCIÓN 4: PERSONAL Y PENSIONES**

Esta sección tiene dos objetivos:

* Tabla 5: Detallar la Asignación Presupuestaria Multianual 2020 – 2022 programada para el financiamiento de medidas remunerativas aprobadas durante el 2019 y cuya sostenibilidad se debe de programar para el 2020 -2022.
* Tabla 6: Detallar los procesos que corresponden al financiamiento de nuevas medidas remunerativas que han sido consideradas en la programación de la APM del 2020.

***Tabla 5: Detalle del presupuesto programado para la sostenibilidad de medidas aprobadas durante el 2019 que requieren sostenibilidad durante el 2020***

(Soles)

| **Tipo de Proceso** | **Genérica de gasto**  **(1)** | **Proceso**  **(2)** | **Marco legal**  **(3)** | **N° de beneficiarios**  **(4)** | **PIA 2019**  **(5)** | | **Sostenibilidad**  **(6)** | | **Costo Anual**  **(7)=(5)+(6)** | **APM 2020**  **(8)** | | **APM 2021**  **(9)** | | **APM 2022**  **(10)** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nº de meses** | **Monto** | **Nº de meses** | **Monto** | **Monto** | **Nº de meses** | **Monto** | **Nº de meses** | **Monto** | **Nº de meses** | **Monto** |
| (I) PRESUPUESTO QUE SERÁ EJECUTADO EN EL PLIEGO |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total (I)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (II) PRESUPUESTO TRANSFERIDO HACIA OTROS PLIEGOS. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total (II)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tota Total General** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Genéricas de gasto 1 o 2.
2. Nombre de la medida. Por ejemplo: Nombramientos 2019, creación de plazas, etc.
3. Normativa que autoriza la aprobación del proceso (medidas que tengan impacto presupuestal o modificaciones presupuestales en el nivel institucional) en el 2019.
4. Número de beneficiados (docentes de Ley 29944, profesionales de salud DL 1153, policías, pensionistas, etc.).
5. Número de meses financiados y monto asignado en el PIA.
6. Número de meses y presupuesto para completar el costo anual.
7. Costo anual de la medida, corresponde a la suma del presupuesto (5) y (6).
8. Número de meses y presupuesto que se han considerado en el PMG 2020.
9. Número de meses y presupuesto que se han considerado en el PMG 2021.
10. Número de meses y presupuesto que se han considerado en el PMG 2022.

**Texto explicativo:**

|  |
| --- |
|  |

**Tabla 6: Detalle del presupuesto para el financiamiento de nuevas medidas que tengan impacto presupuestal, a ser implementadas en el 2020**

(Ensoles)

| **Tipo de proceso** | **Genérica de gasto**  **(1)** | **Proceso**  **(2)** | **N° de beneficiarios**  **(3)** | **APM 2020**  **(4)** | | **APM 2021**  **(5)** | | **APM 2022**  **(6)** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nº de meses** | **Monto** | **Nº de meses** | **Monto** | **Nº de meses** | **Monto** |
| (I) PRESUPUESTO QUE SERÁ EJECUTADO EN EL PLIEGO |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total (I)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (II) PRESUPUESTO TRANSFERIDO HACIA OTROS PLIEGOS. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total (II)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Total general | | |  |  |  |  |  |  |

1. Genéricas de gasto 1 o 2.
2. Nombre de la medida. Por ejemplo: Nombramiento docente 2020, altas de militares 2020, etc.
3. Número de beneficiados (docentes de Ley 29944, profesionales de salud DL 1153, policías, pensionistas, etc.).
4. Número de meses y presupuesto que se han considerado en el PMG 2020.
5. Número de meses y presupuesto que se han considerado en el PMG 2021.
6. Número de meses y presupuesto que se han considerado en el PMG 2022.

**Texto explicativo:**

|  |
| --- |
|  |

**SECCIÓN 5: BIENES Y SERVICIOS**

**SECCIÓN 5.1: CAS Y SIMILARES**

La siguiente sección debe hacer referencia al presupuesto programado para financiar las siguientes partidas de gasto detalladas en la Tabla 7. (A nivel de específica detalle)

Indicaciones específicas para el desarrollo de las Tablas 8 y 9:

* Tabla 8: Detallar la Asignación Presupuestaria Multianual 2020 – 2022 programada para el financiamiento de medidas remunerativas aprobadas durante el 2019 y cuya sostenibilidad se debe de programar para el 2020 -2022.
* Tabla 9: Detallar los procesos que corresponden al financiamiento de nuevas medidas remunerativas que han sido consideradas en la programación de la APM del 2020.

**Tabla 7: Asignación Presupuestaria Multianual 2020-2022 de CAS y otros similares por toda fuente de Financiamiento**

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Específica detalle de Gasto** | **PIA  2018** | **PIM  2018** | **Devengado 2018** | **PIA 2019** | **APM 2020 - 2022** | | | **Variación**  **APM 2020/ DEVENGADO 2019 (%)** |
| **2020** | **2021** | **2022** |
| 2.3.2.7.5.1 Estipendio por Secigra |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.5.2 Propinas para practicantes |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.5.4 Animadoras y Alfabetizadoras |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.5.5 Alumnos de escuelas militares y policiales |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.5.7 Internos de medicina y odontología |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.7.5.8 Contribuciones a los seguros de salud |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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** |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Tabla 8: Detalle del presupuesto programado para la sostenibilidad de medidas aprobadas durante el 2019 que requieren sostenibilidad durante el 2020**

(En soles)

| **Tipo de Proceso** | **Específica de Gasto**  **(1)** | **Proceso**  **(2)** | **Marco legal**  **(3)** | **N° de beneficiarios**  **(4)** | **PIA 2019**  **(5)** | | **Sostenibilidad**  **(6)** | | **Costo Anual**  **(7)=(5)+(6)** | **APM 2020**  **(8)** | | **APM 2021**  **(9)** | | **APM 2022**  **(10)** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nº de meses** | **Monto** | **Nº de meses** | **Monto** | **Monto** | **Nº de meses** | **Monto** | **Nº de meses** | **Monto** | **Nº de meses** | **Monto** |
| (I) PRESUPUESTO QUE SERÁ EJECUTADO EN EL PLIEGO |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total (I)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (II) PRESUPUESTO TRANSFERIDO HACIA OTROS PLIEGOS. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total (II)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total general** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Indicar la partida de gasto: 2.3.2.7.5.1 Estipendio por Secigra, 2.3.2.7.5.2 Propinas para practicantes, 2.3.2.7.5.4 Animadoras y Alfabetizadoras, 2.3.2.7.5.5 Alumnos de escuelas militares y policiales, 2.3.2.7.5.7 Internos de medicina y odontología, 2.3.2.7.5.8 Contribuciones a los seguros de salud, 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
2. Nombre de la medida. Ejemplo: CAS de intervenciones priorizadas en Educación, CAS de Centros de Emergencia Mujer iniciados en el 2019, etc.
3. Normativa que autoriza la aprobación del proceso (medidas que tengan impacto presupuestal o modificaciones presupuestales en el nivel institucional) en el 2019.
4. Número de beneficiados (docentes de Ley 29944, profesionales de salud DL 1153, policías, pensionistas, etc.).
5. Número de meses financiados y monto asignado en el PIA
6. Número de meses y presupuesto para completar el costo anual.
7. Costo anual de la medida, corresponde a la suma del presupuesto (5) y (6)
8. Número de meses y presupuesto que se ha considerado en la programación 2020.
9. Número de meses y presupuesto que se ha considerado en la programación 2021.
10. Número de meses y presupuesto que se ha considerado en la programación 2022.

**Texto explicativo:**

|  |
| --- |
|  |

**Tabla 9: Detalle del presupuesto para el financiamiento de nuevas medidas que tengan impacto presupuestal, a ser implementadas en el 2020**

*(En soles)*

| **Tipo de proceso** | **Detalle de Específica**  **(1)** | **Proceso**  **(2)** | **N° de beneficiarios**  **(3)** | **APM 2020**  **(4)** | | **APM 2021**  **(5)** | | **APM 2022**  **(6)** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nº de meses** | **Monto** | **Nº de meses** | **Monto** | **Nº de meses** | **Monto** |
| (I) PRESUPUESTO QUE SERÁ EJECUTADO EN EL PLIEGO |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total (I)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (II) PRESUPUESTO TRANSFERIDO HACIA OTROS PLIEGOS. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total (II)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Total general | | |  |  |  |  |  |  |

1. Indicar la partida: 2.3.2.7.5.1 Estipendio por Secigra, 2.3.2.7.5.2 Propinas para practicantes, 2.3.2.7.5.4 Animadoras y Alfabetizadoras, 2.3.2.7.5.5 Alumnos de escuelas militares y policiales, 2.3.2.7.5.7 Internos de medicina y odontología, 2.3.2.7.5.8 Contribuciones a los seguros de salud, 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
2. Nombre de la medida. Por ejemplo: Implementación de 5 nuevos Centros de Emergencia Mujer, Implementación del Código Procesal Penal, etc.
3. Número de beneficiados.
4. Número de meses y presupuesto que se ha considerado en la programación 2020.
5. Número de meses y presupuesto que se ha considerado en la programación 2021.
6. Número de meses y presupuesto que se ha considerado en la programación 2022.

**Texto explicativo:**

|  |
| --- |
|  |

**SECCIÓN 5.2: BIENES Y SERVICIOS CATALOGADOS COMO SERVICIOS BÁSICOS, CONSULTORIAS Y PUBLICIDAD**

Las entidades deben de sustentar el presupuesto programado bajo los Clasificadores Económicos de Gastos denominados como 2.3.2.2.1.1 (Servicio de suministro de energía eléctrica) y 2.3.2.2.1.2 (Servicio de agua y desagüe) (Tabla 10). 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.

Asimismo, deben explicar el monto considerado en la APM en consultorías y publicidad (Tabla 11 y 12)

**Tabla 10: Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2020-2022 de los Bienes y Servicios catalogados como servicios básicos por toda fuente de financiamiento**

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Detalle de Específicas de gasto** | **PIA  2018** | **PIM  2018** | **Devengado 2018** | **PIA 2019** | **APM 2020 - 2021** | | | **Variación**  **APM 2020/ DEVENGADO 2018 (%)** | **% de recursos programados sobre total de la APM 2019 de Bienes y Servicios** |
| **2020** | **2021** | **2021** |
| 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)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Texto explicativo:**

(La explicación debe ser acorde a la información que se registra en la Ficha 8 (considerando los locales con los que cuenta la entidad y que requieren contar con los servicios para su funcionamiento y operatividad))

|  |
| --- |
|  |

**Tabla 11: Detalle del Presupuesto Institucional 2018-2019 de los Bienes y Servicios catalogados como consultorías y publicidad por toda fuente de financiamiento**

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Detalle de Específicas de gasto** | **PIA  2018** | **PIM  2018** | **Devengado**  **2018** | **PIA 2019** | **PIM 2019** | **% de PIA 2019 de consultorías y publicidad sobre el PIA 2019 total de Bienes y Servicios** | **% de PIM 2019 de consultorías y publicidad sobre el PIM 2019 total de Bienes y Servicios** |
| 2.3.2 2.4 1 Servicio de publicidad |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 2.4 3 Servicio de imagen institucional |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 2.4 5 Publicación en el Diario Oficial |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.1 1 Consultorías |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.1 2 Asesorías |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.1 3 Auditorías |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.1 5 Estudios e investigaciones |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.1 99 Otros servicios similares |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 1 Consultorías |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 2 Asesorías |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 3 Auditorías |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 5 Estudios e investigaciones |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 6 Locación de servicios – Fondo de apoyo gerencial |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 7 Servicios complementarios salud |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 8 Locación de servicios – Personal altamente calificado |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 7.2 99 Otros servicios similares |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL CONSULTORIAS / PUBLICIDAD =(1)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DE BIENES Y SERVICIOS =(2)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **% PARTICIPACIÓN DE CONSULTORIAS / PUBLICIDAD EN BIENES Y SERVICIOS (1) / (2)** |  |  |  |  |  |  |  |

**Texto explicativo:**

Se debe sustentar el monto de su presupuesto institucional 2018-2019. Asimismo, se deberá justificar las principales actividades que se realizan con el presupuesto detallado en la tabla.

|  |
| --- |
|  |

**Tabla 12: Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2020-2022 de los Bienes y Servicios catalogados como consultorías, publicidad, entre otros por toda fuente de financiamiento**

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Detalle de Específicas de gasto (1)** | **PIA 2019** | **APM** | | | **Variación**  **APM 2020/ PIA 2019 (%)** | **% de recursos programados sobre total de la APM 2020 de Bienes y Servicios** |
| **2020** | **2021** | **2022** |
| 2.3.2 2.4 1 Servicio de publicidad |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 2.4 3 Servicios de imagen institucional |  |  |  |  |  |  |
| **2.3.2 7 Servicios Profesionales y Técnicos (2)** |  |  |  |  |  |  |
| (desagregar hasta el nivel de específica detalle) |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS Y PUBLICIDAD =(A)** |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DE BIENES Y SERVICIOS =(B)** |  |  |  |  |  |  |
| **% PARTICIPACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS Y PUBLICIDAD RESPECTO A BIENES Y SERVICIOS (A) / (B)** |  |  |  |  |  |  |

1. Recursos programados en la APM 2020-2022, en las específicas de gasto que se indican en el cuadro.
2. Debe desagregarse hasta el nivel de específica detalle. El registro de la información debe ser conforme al Clasificador económico de gastos vigente 2020-2022.

**Texto explicativo:**

Se debe sustentar el monto asignado para la APM 2020-2022 respecto al monto programado en el PIA 2019 y ejecutado históricamente. Asimismo, se deberá justificar las principales actividades que se realizan con el presupuesto detallado en la tabla.

|  |
| --- |
|  |

**SECCIÓN 5.3: BIENES Y SERVICIOS CATALOGADOS COMO OTROS GASTOS**

Las entidades deberán de sustentar el presupuesto programado bajo el Clasificador Económico de Gastos denominados como “Otros”, los cuales se identifican a través del código de clasificador de gasto “99”. 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 13: Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2020-2022 de los Bienes y Servicios catalogados como otros gastos por toda fuente de financiamiento**

(En Soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Detalle de Específicas de gasto** | **PIA  2018** | **PIM  2018** | **Devengado**  **2018** | **PIA 2019** | **APM 2020 - 2021** | | | **Variación**  **APM 2020/ DEVENGADO 2018 (%)** | **% de recursos programados sobre total de la APM 2020 de Bienes y Servicios** |
| **2020** | **2021** | **2021** |
| **TOTAL DE BIENES (1)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.5.99.99 Otros gastos (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) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.8.1.99 Otros gastos CAS (Contrato Administrativo de 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:**

Se debe sustentar el monto asignado para la APM 2020-2022 respecto al monto programado en el PIA 2019 y ejecutado históricamente. Asimismo, se deberá justificar las principales actividades que se realizan con el presupuesto detallado en la tabla.

|  |
| --- |
|  |

**SECCIÓN 6: GASTO CORRIENTE (OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO) DE LAS INVERSIONES**

Las entidades deberán de indicar la programación presupuestal para el gasto corriente de operación y mantenimiento de las inversiones que culminan en el 2019.

Las inversiones que fueron financiadas por transferencias de partidas del Gobierno Nacional a Gobiernos Regionales y Locales, deberán ser registradas por el Pliego que corresponde la ejecución de gastos por operación y mantenimiento de la inversión.

***Tabla 14: Listado de inversiones que culminan en el 2019***

(Ensoles)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nro.** | **Código único (DGPP)** | **Entidad que ejecuta la inversión** | **Entidad pública que gestiona la operación y mantenimiento de la inversión** | **Costo total de la inversión**  **(S/)** | **Devengado proyectado al 2019/1** |
| 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | |  |  |  |  |

/1 Devengado acumulado desde el inicio de la Inversión Pública hasta el término del año 2018

**Texto explicativo:**

|  |
| --- |
|  |

***Tabla 15: Programación del gasto corriente 2020 para la operación y mantenimiento de inversiones que culminan en el 2019, según clasificación 1: “Nuevo/Ampliación” o 2: “Mejora/Rehabilitación”***

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nro.** | **Código único (DGPP)** | **Entidad que ejecuta la inversión** | **Entidad pública que gestiona la operación y mantenimiento de la inversión** | **Programación para la operación y mantenimiento 2020** | | | | |
| **5.2.1. Personal Y Obligaciones Sociales** | **5.2.2. Pensiones Y Otras Prestaciones Sociales** | **5.2.3. Bienes Y Servicios** | **5.2.4. Donaciones Y Transferencias** | **5.2.5. Otros Gastos** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **TOTAL** |  |  |  |  |  |  |  |

**Texto explicativo:**

|  |
| --- |
|  |

**SECCIÓN 7: 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 2020–2022. 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 15: Eventos Excepcionales con Implicancia en Materia Presupuestal 2019-2022**

(En soles)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descripción del gasto extraordinario** | **Fuente de financiamiento** | **PIA  2019** | **APM** | | | **Variación**  **APM 2020/ DEVENGADO 2018 (%)** |
| **2020** | **2021** | **2022** |
| ***Total*** |  |  |  |  |  |  |
| Ej: Panamericanos |  |  |  |  |  |  |
| Ej: Compra de Prefabricados |  |  |  |  |  |  |
| Ej: Compra de Vacunas |  |  |  |  |  |  |