



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas



BICENTENARIO
PERÚ
2024



Programación Multianual Presupuestal y Formulación Presupuestaria 2025 – 2027: ETEs

Dirección General de Presupuesto Público



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas



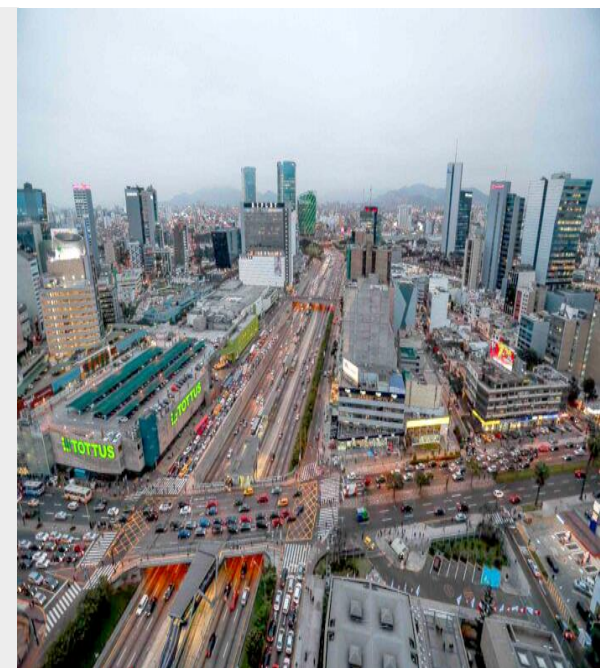
BICENTENARIO
PERÚ
2024



Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria 2025-2027

Organismos públicos y empresas no financieras
De los Gobiernos regionales y locales

Dirección General de Presupuesto Público



CONTENIDO

- 1** Marco Normativo
- 2** Conceptos clave y objetivos de la Programación Multianual
- 3** Responsabilidad del titular y Comisión de la PM y FP
- 4** Responsabilidades de la Oficina de Presupuesto
- 5** Hitos de la Programación Multianual 2025 – 2027
 - 5.1** Estimación de Ingresos
 - 5.2** Programación y Formulación Presupuestaria
 - 5.3** Contenido de la carpeta
 - 5.4** Sustentación de la Formulación Presupuestaria
- 6** Consideraciones finales

1 Marco normativo



Directiva N° 0002-2024-EF/50.01, Directiva de Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria.



Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.



Decreto Legislativo N° 1436, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público.

Conceptos clave y objetivos de la Programación Multianual

¿Qué es?

- ✓ **Programación Multianual:** Primera fase del Proceso Presupuestario y consiste en la estimación de las Asignaciones Presupuestarias Multianuales (APM) de los tres años consecutivos siguientes para el logro de metas de productos y proyectos.
- ✓ **Formulación presupuestaria:** Desagregación, distribución y estructuración de la información del primer año de la Programación Multianual.

¿Qué debe reflejar?

Una propuesta de **asignación estratégica**, en respuesta a los resultados de las evaluaciones realizadas por la DGPP y de las mismas entidades, **para generar procesos de optimización y de distribución eficiente de los recursos.**

Objetivos

La Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria tiene los siguientes objetivos:

- ✓ **Prever los recursos** en una perspectiva multianual que coadyuven al logro de las prioridades sectoriales e institucionales.
- ✓ **Proponer la distribución de la APM** para el cumplimiento de objetivos institucionales para cada año fiscal.
- ✓ **Desagregar la APM**, a partir de la estimación de los recursos disponibles para las, Acciones Centrales y Asignaciones presupuestarias que no resultan en Productos (APNOP).
- ✓ **Determinar la estructura funcional programática** para las categorías presupuestarias de las Acciones Centrales y APNOP.
- ✓ **Contribuir en el manejo responsable y sostenible de las finanzas públicas** y la asignación eficiente del gasto público.

3

Responsabilidad del titular y Comisión de la PM y FP

Titular de la Entidad

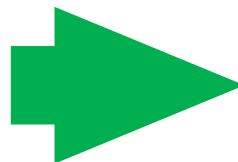


Gerente General

Responsabilidades del titular:

☐ Conformar la Comisión de la PM y FP

- ☐ Coordinar la APM, la PM y FP con el GR o GL
- ☐ Remitir y sustentar la PM y FP ante el directorio de la ETE



Comisión de la PM y FP



Integrantes:

- ☐ Jefe de Presupuesto (Preside)
- ☐ Jefe de la OGA
- ☐ Jefe de Tesorería o finanzas.
- ☐ Jefe de Abastecimiento
- ☐ Jefe de Personal
- ☐ Jefe de Infraestructura o UEI
- ☐ Unidad Formuladora

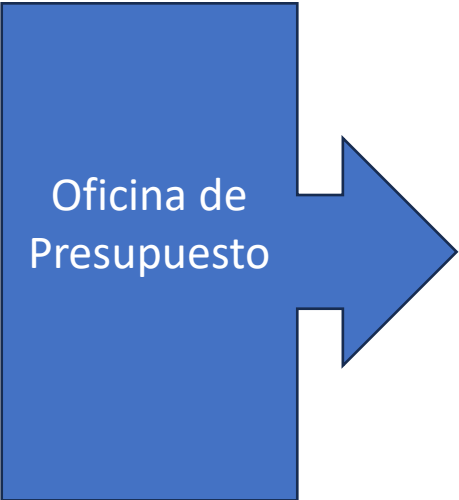
Responsabilidad del titular y Comisión de la PM y FP

Comisión de la PM y FP

Responsabilidades

- ✓ Revisar la información sobre servicios entregados y los resultados logrados por la entidad.
- ✓ Evaluar si la capacidad institucional es la adecuada para la entrega de los servicios.
- ✓ Determinar las metas físicas e indicadores de desempeño, sobre la base de la Asignación Presupuestaria Multianual.
- ✓ Priorizar y optimizar las Acciones Centrales (AC) y Asignaciones Presupuestales que no resultan en productos (APNOP) de la Entidad, reduciendo duplicidad y reordenando procesos operativos para alcanzar objetivos de sus Planes Estratégicos.
- ✓ Estima los ingresos públicos para el año actual y demás años de la PMP, insumo principal para determinar la APM de la Entidad.

Responsabilidades de la Oficina de Presupuesto



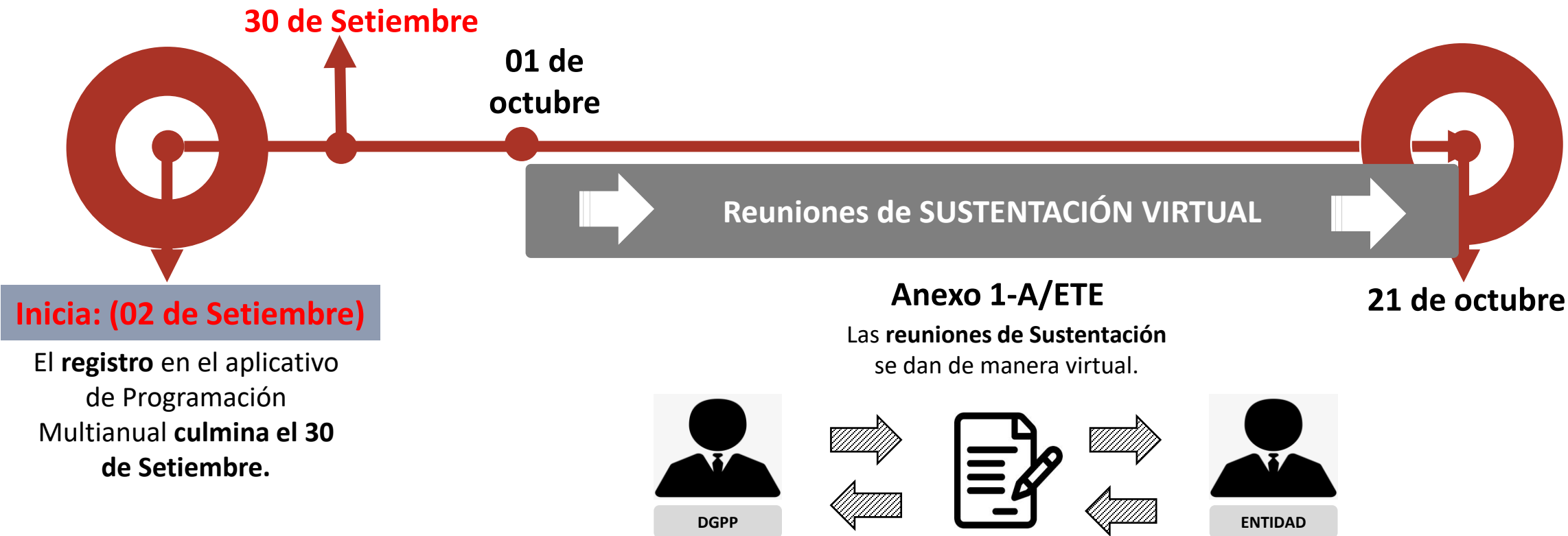
Oficina de
Presupuesto

- ✓ **Brinda apoyo técnico** a la Comisión de Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria.
- ✓ **Propone la distribución de la APM** para los 3 años consecutivos de la PMP al Titular de la Entidad o a quién éste delegue.
- ✓ **Prepara y propone la información requerida** para la PMP al Titular de la Entidad, la cual será remitida a la DGPP.
- ✓ **Actualiza la propuesta de PMP** acorde con las observaciones presentadas por la DGPP en el marco del cumplimiento de los lineamientos establecidos en el Sistema Nacional de Presupuesto Público.
- ✓ **Supervisa la concordancia de los costos** en materia de personal de la entidad.
- ✓ **Revisa, y evalúa el sustento de la PMP** elaborada por las distintas áreas de la entidad, según corresponda.

5 Hitos de la Programación Multianual 2025-2027



La carpeta es **presentada el 30 de setiembre** bajo responsabilidad del Jefe de la Oficina de Presupuesto de la Entidad.



Hitos de la Programación Multianual 2025 – 2027

5.1

Etapas de Estimación de Ingresos

- ✓ La base histórica de las recaudaciones.
- ✓ Los fondos públicos a captar durante el año fiscal 2024.
- ✓ Nivel de morosidad del año fiscal 2023.
- ✓ Proyección de saldos de balance, considerando los límites máximos de incorporación de mayores ingresos según lo establecido en el artículo 50 del DL 1440.

5 Hitos de la Programación Multianual 2025 – 2027

5.1

Etapa de Estimación de Ingresos

Recursos Directamente Recaudados (RDR)



Ejecución financiera en la Cuenta General de la República al 31/12/2023 y desempeño a agosto de 2024.



Información estadística de captación, eliminación de ciertos conceptos de ingresos, captación de nuevos conceptos de ingresos, variación en el monto de las Tasas, reducción de la morosidad y mejoramiento de los niveles de eficiencia en la gestión.

**Sólo para
ETEs**



Las empresas de agua potable y alcantarillado tienen en cuenta las tarifas vigentes al mes de agosto de 2024.



La venta de activos de la ETE y otros ingresos de capital no financian gastos de personal o servicios vinculados a terceros.

5

Hitos de la Programación Multianual 2025 – 2027

5.1

Etapa de Estimación de Ingresos

Operaciones Oficiales de Crédito Interno / Operaciones Oficiales de Crédito Externo / Donaciones y Transferencias (DyT)



Operaciones Oficiales a plazos mayores de un año.



Operaciones Oficiales de Crédito que hayan sido concertadas por una entidad del GN o por un GR, a favor de la ETE



Convenios firmados (en caso de D y T).

¿Qué criterios
generales deben
cumplir los gastos?

- ✓ **Continuidad:** Dar continuidad de procesos, compromisos asumidos y previsiones autorizadas.
- ✓ **Ejecutabilidad:** Estar basado en una proyección de ejecución acorde con el marco legal y la capacidad operativa real.
- ✓ **Consistencia:** Guardar consistencia con la información de los diversos sistemas informáticos del sector público.
- ✓ **Pertinencia y Cierre de Brecha:** Reflejar (i) acciones correctivas en función de revisiones de gasto, análisis de costo-efectividad y eficiencia, monitoreo y evaluaciones; y (ii) sustento en criterios de focalización y priorización que conduzcan al cierre de brechas de los indicadores de desempeño.

Genéricas de gasto

Personal y Pensiones

- a) Programación de las políticas existentes que tienen incidencia sobre el presupuesto (**conceptos permanentes, variables y ocasionales**).
- b) Se debe tomar en cuenta el **costo total anual** de la planilla del personal activo y pensionista
- c) Por concepto de Dieta **se estima conforme a la normativa vigente**.

Bienes y Servicios

- a) Las metas de servicios/provisión y el costo de los insumos sustentados en información registrada en el SIAF, SEACE y otros sistemas (patrimonio, productos y servicios).
- b) Priorización de los compromisos y obligaciones contractuales, servicios básicos, etc.
- c) Previsión de la operación y mantenimiento de las inversiones realizadas.

Donaciones y transferencias

- a) Proyectos/productos por financiar, en el marco de convenios suscritos y adendas.
- b) Para las transferencias, los proyectos deben encontrarse en la cartera de Inversiones del Programa Multianual de Inversiones (PMI).

Endeudamiento y contrapartidas

- a) Préstamos suscritos y vigentes con su respectiva contrapartida.
- b) Préstamos por concertar y su respectiva contrapartida.
- c) Gasto multianual de los proyectos en el marco de endeudamiento externo.

Genéricas de gasto

Adquisición de activos no financieros

- a) Los proyectos elegibles se encuentran en la cartera de Inversiones del Programa Multianual de Inversiones (PMI), hasta su culminación y de programar los recursos de operación y mantenimiento correspondiente.
- b) Se consideran los siguientes criterios: pertinencia, y cierre de brechas; continuidad y ejecutabilidad ; la priorización debe seguir el Orden de prelación: i) Proyectos en liquidación, ii) Proyectos que culminen en el año de la formulación; iii) Proyectos en ejecución que culminen en los otros años; iv) en EF que culminen luego de 2024, asignando recursos que garanticen su culminación en el tiempo previsto; v) Sin EF y que cuenten con ET o documento equivalente, con los permisos para efectuar la convocatoria y ejecución de obras, vi) En proceso de elaboración del ET o documento equivalente vi) Sin EF o ejecución financiera con estudios de Preinversión, fichas técnicas o formatos de registro con aprobación o viabilidad para la elaboración de ET o doc. Equivalente vii) Estudios de Preinversión y fichas técnicas

Otros conceptos




- a) Podrá tomar el pago de los mandatos por sentencia judicial, así como la previsión para el pago de mandatos por sentencias judiciales consentidas o ejecutoriadas (que se encuentren en calidad de cosa juzgada) y los laudos arbitrales.
- b) Se deben considerar las obligaciones tributarias que correspondan ser devengadas en el período 2025-2027
- c) Adquisición de activos financieros.

Hitos de la Programación Multianual 2025 – 2027

5.2

Programación y Formulación Presupuestaria

Elaboración de la Estructura Programática y la Estructura Funcional

-  Se debe seleccionar actividades y proyectos correspondientes a las categorías presupuestales, (Acciones Centrales y APNOP), a fin de las vincularlos con la Estructura Funcional correspondiente.
-  Se debe evaluar la Estructura Programática y Estructura Funcional, y plantear los ajustes pertinentes.
-  Se efectúan los registros según la denominación de los proyectos declarados viables por el Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones (Invierte.pe), según la normativa vigente.

Hitos de la Programación Multianual 2025 – 2027

5.3

Contenido de la carpeta

☒ Los Organismos Públicos y Empresas No Financieras de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales **remiten y presentan** la Carpeta de la propuesta de la PM y FP.

☒ En máximo dos (02) páginas, el informe debe contener:

Informe Ejecutivo

- ☐ Objetivos.
- ☐ Ingresos.
- ☐ Egresos.
- ☐ Metas previstas.
- ☐ Conclusiones del informe de la comisión de Programación y Formulación Presupuestaria.
- ☐ Las Fichas y Formatos generados en el Módulo de Programación Multianual.
- ☐ Presentación de Indicadores de Desempeño según el Anexo N° 2/ETE - Indicador de Desempeño según Objetivo Estratégico

☒ La DGPP podrá requerir información adicional a fin de complementar el sustento de los trabajos de Programación Multianual Presupuestaria de la ETE.

5

Hitos de la Programación Multianual 2025 – 2027

5.3

Contenido de la carpeta

Fichas y Formatos generados del “Módulo de Programación Multianual”

Objetivos Estratégicos



Ficha N° 01/ETE

Resumen de Objetivos Estratégicos.



Ficha N° 01-A/ETE

Resumen de Indicadores de Desempeño.



Anexo N° 02/ETE

Indicador de Desempeño según Objetivo Estratégico.

Descarga de la Web www.mef.gob.pe

5

Hitos de la Programación Multianual 2025 – 2027

5.3

Contenido de la carpeta

Fichas y Formatos generados del “Módulo de Programación Multianual”

Ingresos



Formato N° 1/ETE

Presupuesto de Ingresos a nivel de Genérica del Ingreso.



Formato N° 1-A/ETE

Presupuesto de Ingresos a nivel de Específica del Ingreso.



Formato N° 1-B/ETE

Financiamiento por Operaciones Oficiales de Crédito; y, Donaciones y Transferencias.



Ficha N° 03/ETE

Variación de los Ingresos por toda Fuente de Financiamiento.

Hitos de la Programación Multianual 2025 – 2027

5.3

Contenido de la carpeta

Fichas y Formatos generados del “Módulo de Programación Multianual”

Egresos

**Formato N° 2/ETE**

Presupuesto de Gastos a nivel de Genérica del Gasto.

**Formato N° 2-A /ETE**

Presupuesto de Gastos a nivel de Específica de Gasto.

**Formato N° 3/ETE**

Detalle de Actividades.

**Formato N° 4/ETE**

Detalle de Proyectos.

**Ficha N° 04/ETE**

Variación de los Egresos por Fuente de Financiamiento.

5

Hitos de la Programación Multianual 2025 – 2027

5.3

Contenido de la carpeta

Fichas y Formatos generados del “Módulo de Programación Multianual”

Información Complementaria

**Formato N° 5/ETE**

Ficha de Proyecto de Inversión.

**Formato N° 6/ETE**

Resumen de Personal.

**Anexo N° 3-A/ETE**

Ingresos Mensuales por período del Personal Activo (contrato a plazo indeterminado y determinado)
Consignados en la Genérica del Gasto 1. Personal y Obligaciones Sociales, sujetos a régimen privado.

**Anexo N° 3-B/ETE**

Ingresos de personal sujeto a contrato administrativo de servicios-CAS.

**Formato N° 7/ETE**

Detalle de las Deudas de la Entidad.

**Formato N° 11/ETE**

Perfil de la Entidad.

5

Hitos de la Programación Multianual 2025 – 2027

5.3

Contenido de la carpeta

Fichas y Formatos generados del “Módulo de Programación Multianual”

Información Financiera



Formato N° 8/ETE

Flujo de Caja.



Formato N° 9-A/ETE

Estado de Situación Financiera (para Entidades no Financieras).



Formato N° 10-A/ETE

Estado de Resultados Integrales (para Entidades no Financieras).

5 Hitos de la Programación Multianual 2025 – 2027

5.4

Sustentación de la Formulación Presupuestaria



Las reuniones de sustentación serán virtuales para ello la DGPP del MEF habilitará las **Salas Virtuales** correspondientes para la sustentación de la PM y FP según el cronograma establecido en el Anexo N° 1-A/ETE, previa acreditación de la Entidad.



El Jefe de la Oficina de Presupuesto, o quien haga sus veces de los Organismos Públicos y Empresas de Tratamiento Empresarial del sector público no financiero, **sustenta la propuesta de Presupuesto Institucional Anual y la Programación Multianual del Gasto Público ante la DGPP.**



De existir **observaciones** a la presentación, la Entidad está en la obligación de levantar las mismas según el plazo establecido por el sectorista de la DGPP.

6 Consideraciones finales



Es responsabilidad del Titular de la Entidad, Coordinar la APM, la Programación Multianual Presupuestaria y la Formulación Presupuestaria con el Gobierno Regional o Gobierno Local, en el caso de sus Organismos Públicos y Remitir y sustentar la Programación Multianual Presupuestaria y la Formulación Presupuestaria ante el Directorio de la ETE, en el caso que corresponda.



La ETE toma en cuenta para la proyección de recursos, la venta de activos de la ETE y otros ingresos de capital. Los recursos que se obtengan por este concepto no financian gastos de personal o servicios vinculados a terceros.



En la programación de gastos de personal, no se deben prever recursos para futuros reajustes, incrementos o aprobación de remuneraciones, escalas, bonificaciones, dietas y beneficios de cualquier índole.



En el marco de las reuniones de sustentación, La DGPP podrá requerir información adicional a fin de complementar el sustento de los trabajos de Programación Multianual Presupuestaria de la ETE.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas



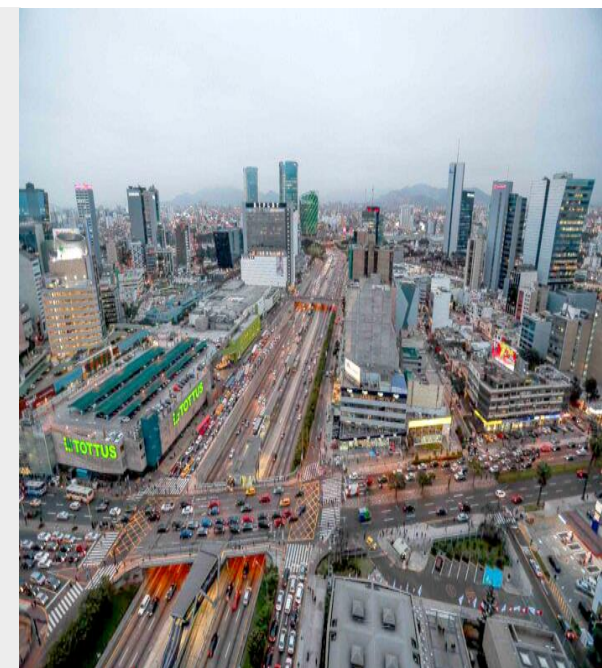
BICENTENARIO
PERÚ
2024



Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria 2025-2027

Organismos públicos y empresas no financieras
De los Gobiernos regionales y locales
Directiva N° 0002-2024-EF/50.01

Oficina General de Tecnologías de la Información



Objetivo:

Al finalizar la capacitación, los usuarios de Organismos Públicos y Empresas no Financieras de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales, tendrán conocimientos sólidos y prácticos en el manejo y uso del **Aplicativo Web “Módulo de Programación Multianual 2025 – 2027”**.

Marco Normativo:

- **Directiva N° 0002-2024-EF/50.01**, Directiva de Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria.
- **Decreto Legislativo N° 1440**, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.
- **Decreto Legislativo N° 1436**, Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público.

Acceso al Módulo de Programación Multianual 2024-2026

De inmediato, se presenta la ventana **Preferencias de acceso**, en donde se mostrarán seleccionados por defecto el **Periodo de Ejecución: 2024** (Año actual), el **Periodo de Programación: 2025**; la **Eta** Presupuestaria: **PROGRAMACIÓN MULTIANUAL**.

Ayuda: se activará al presionar el botón **Siguiente**; que permitirá descargar el **Manual de Usuario Actualizado**.



Módulo de Programación
Multianual

? Ayuda Salir
Bienvenido , ET500132

☐ Preferencias de acceso

Periodo de Ejecución : 2024

Periodo de Programación : 2025

Eta Presupuestaria : PROGRAMACIÓN MULTIANUAL

Siguiente



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Opciones

- ▶  Maestros
- ▶  Procesos
- ▶  Reportes
- ▶  Seguridad
- ▶  Sesión

Página Principal

☐ Introducción

Instrucciones:

Seleccione del menú de la izquierda la opción del menú que utilizará.

Nota Importante:

Toda la información proporcionada será tratada como CONFIDENCIAL.



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Opciones

- Maestros
 - Creación de Códigos
 - Crear Finalidad
- Procesos
 - Preselección de Códigos
 - Preseleccionar Proyecto
 - Preseleccionar Actividad
 - Preseleccionar Acción de Inversión
 - Preseleccionar Obra
 - Preseleccionar Finalidad
 - Detalle de Proyectos
 - Asignación Presupuestaria
 - Distribuir Asignación
 - Cadena Programática
 - Registrar Cadena Programática y Funcional
 - Directiva
- Seguridad
- Sesión

Página Principal

☐ Introducción

Instrucciones:

Seleccione del menú de la izquierda la opción del menú que utilizará.

Nota Importante:

Toda la información proporcionada será tratada como CONFIDENCIAL.



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Opciones

- Maestros
 - Creación de Códigos
 - Crear Finalidad
- Procesos
 - Preselección de Códigos
 - Preseleccionar Proyecto
 - Preseleccionar Actividad
 - Preseleccionar Acción de Inversi
 - Preseleccionar Obra
 - Preseleccionar Finalidad
 - Detalle de Proyectos
- Asignación Presupuestaria

Registrar Finalidades

Guardar Cancelar

Información de la Finalidad

Código Presupuestal : 1638212

Categoría Presupuestal : 3 - ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP) *

Nombre :

FINALIDAD DE PRUEBA 1

Finalidades que ya existen en la Base de Datos no puede ser modificadas

Leyenda de colores

Leyenda Ámbito Categoría



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Proyectos Seleccionados por la Entidad

Opciones

- Maestros
 - Creación de Códigos
 - Crear Finalidad
- Procesos
 - Preselección de Códigos
 - Preseleccionar Proyecto
 - Preseleccionar Actividad
 - Preseleccionar Acción de Inversi
 - Preseleccionar Obra
 - Preseleccionar Finalidad
 - Detalle de Proyectos
- Asignación Presupuestaria

Seleccionar

Preselección

Categ

1

1

Proyectos

2000616

2001621

2037616

2143323

2175949

2197342

Proyectos

Búsqueda de Proyectos

Categoría Presupuestal : 3 - ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)

Proyecto :

Nivel Uso : PERSONALIZADO

Nombre :

Buscar

Seleccione Proyecto(s)

1 / 36

[1 - 6 / 216]

| Proyectos | Código SNIP | Nombre | Ámbito |
|----------------------------------|-------------|--|--------|
| <input type="checkbox"/> 2023247 | 22940 | ALCANTARILLADO AA.HH. SAN SEBASTIAN | P |
| <input type="checkbox"/> 2037062 | 36241 | MEJORAMIENTO DE REDES DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL AA.HH. QUINTA JULIA, PROVINCIA DE PIURA - PIURA | P |
| <input type="checkbox"/> 2056437 | 49913 | CONSTRUCCION DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO DE LA UPIS LUIS ALBERTO SANCHEZ - PIURA | P |
| <input type="checkbox"/> 2056438 | 58032 | AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA UPIS LUIS ANTONIO EGUIGUREN DEL DISTRITO DE PIURA | P |
| | | AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DEL SISTEMA INTEGRAL DE AGUA | |



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Opciones

Crear Finalidad

Procesos

Preselección de Códigos

Preseleccionar Proyecto

Preseleccionar Actividad

Preseleccionar Acción de Inversi

Preseleccionar Obra

Preseleccionar Finalidad

Detalle de Proyectos

Asignación Presupuestaria

Distribuir Asignación

Cadena Programática

Registrar detalle proyectos

Registrar detalle proyectos

Información detalle proyecto

Código SNIP : 34889

Proyecto : 2037616

MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y CONSTRUCCION DE ALCANTARILLADO BATANES
- CHULUCANAS, PROVINCIA DE MORROPON - PIURA

Tipo Proyecto : PROYECTO CON PRE INVERSION (SNIP)

Estado de Viabilidad : VIABLE

Tiene PMI :
2025 2026 2027
N N N

[Actualizar Indicadores PMI](#)

Costo de Viabilidad : 8,906,524

Costo Actual : 19,082,431

PIM al 2024 : 69,520

Actualiza
PIM

Ejecución acumulada al 2023 : 0

Devengado a Setiembre 2024 : 69,103.13

Prioridad : *

Fecha Culminación : 11

Estado ejecución : *

Comentario :



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Opciones

Crear Finalidad

Procesos

Preselección de Códigos

Preseleccionar Proyecto

Preseleccionar Actividad

Preseleccionar Acción de Inv

Preseleccionar Obra

Preseleccionar Finalidad

Detalle de Proyectos

Asignación Presupuestaria

Distribuir Asignación

Cadena Programática

Registrar Cadena Programática

Indicadores de Desempeño

Asignación presupuestaria

Guardar Cancelar

☐ Asignación presupuestaria por Rubro

Fte.Rb. : 2.09 - RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS *

Asignación : 162,991,436 *

(*) Estos campos son requeridos

2 Asignación presupuestaria - Entidad



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Registrar Cadena Programática y Funcional

Guardar Cancelar

☐ Creación de Cadenas Programáticas y Funcionales - Actividad / Proyecto

Actividad / Proyecto

Actividad Predeterminada

Categoría Presupuestal : 3 ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS (APNOP)

Tipo : PROYECTO

Proyecto :

*

Nivel : -- Seleccione -- *

Acc.Inv/Obra :

*

Función :

*

División Funcional :

*

Grupo Funcional :

*

(*) Estos campos son requeridos



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Indicadores de desempeño

Opciones

Asignación Presupuestaria

Distribuir Asignación

Cadena Programática

Registrar Cadena Programática

Indicadores de Desempeño

Propuesta de Presupuesto

Presupuesto de Ingresos

Presupuesto de Gastos

Cerrar Proceso

Variación

Ingresos

Egresos

Formatos

Flujo de Caja

Guardar | Agregar objetivo específico | Indicador | Eliminar | Cancelar

Misión :

Prueba1

Objetivo estratégico :

objetivo Estrategico 1

☐ Objetivos específicos

| Código | Descripción | Orden | Reg.Indicadores |
|--------|----------------------|-------|-----------------|
| 1 | Objetivo Especifico1 | 1 | 0 |



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Opciones

Asignación Presupuestaria

Distribuir Asignación

Cadena Programática

Registrar Cadena Programática

Indicadores de Desempeño

Propuesta de Presupuesto

Presupuesto de Ingresos

Presupuesto de Gastos

Cerrar Proceso

Variación

Ingresos

Egresos

Formatos

Flujo de Caja

Programación Multianual del Presupuesto de Ingreso

Guardar Cerrar

Distribución por Clasificador de Ingreso

Fte Fto : 2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

Rubro : 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

Agregar clasificador Eliminar clasificador Copiar

| TT | Gn | SGn | SGnd | Esp | Espd | Descripción | Monto Ejecución Anterior | Monto 2025 | Monto 2026 | Monto 2027 |
|----|----|-----|------|-----|------|--------------------------|--------------------------|-------------|-------------|------------|
| 1 | 3 | 3 | 9 | 2 | 21 | SERVICIOS DE SANEAMIENTO | 0.00 | 164,194,546 | 167,111,044 | 0 |
| 1 | 9 | 1 | 1 | 1 | 1 | SALDOS DE BALANCE | 0.00 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|------|-------------|-------------|---|
| | | | | | | | 0.00 | 164,194,546 | 167,111,044 | 0 |
|--|--|--|--|--|--|--|------|-------------|-------------|---|

| FF | Rb | Nombre | Asignac. | Prog. 2025 | Por Prog. | Prog. 2026 | Prog. 2027 |
|----|----|----------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|
| 2 | 09 | RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 162,991,436 | 164,194,546 | -1,203,110 | 167,111,044 | 0 |
| 4 | 13 | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Programación Multianual del Presupuesto de Gasto

Opciones

Asignación Presupuestaria

Distribuir Asignación

Cadena Programática

Registrar Cadena Programática

Indicadores de Desempeño

Propuesta de Presupuesto

Presupuesto de Ingresos

Presupuesto de Gastos

Cerrar Proceso

Variación

Ingresos

Egresos

Formatos

Flujo de Caja

Guardar programación

Retornar

☐ Registro de Meta Financiera

Cadena Programática : 9001 3999999 5000003 GESTION ADMINISTRATIVA

Cadena Funcional : 18 006 0008 ASESORAMIENTO Y APOYO

Finalidad : 0000089 ADMINISTRACION Y SUPERVISION

Cantidad : 2025 2026 2027
16 16 0

Unidad Medida : 00001 ACCION Ubicación Geográfica : PIURA PIURA MULTIDISTRITAL

Agregar clasificador Eliminar clasificador

| Fte.Rb. | TT | Gn | SG | SGd | Esp | Espd | Descripción | Monto Año Anterior | Monto 2025 | Monto 2026 | Monto 2027 |
|---------|----|----|----|-----|-----|------|---|--------------------|------------|------------|------------|
| 2.09 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 | PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO INDETERMINADO (REGIMEN LABORAL PRIVADO) | 0.00 | 3,157,900 | 3,157,900 | 0 |
| 2.09 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 5 | PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO FIJO (REGIMEN LABORAL PRIVADO) | 0.00 | 2,911,206 | 2,911,206 | 0 |
| 2.09 | 2 | 1 | 1 | 8 | 1 | 1 | OBREROS PERMANENTES | 0.00 | 210,319 | 210,319 | 0 |
| 2.09 | 2 | 1 | 1 | 8 | 2 | 1 | OBREROS CON CONTRATO A PLAZO FIJO | 0.00 | 416,218 | 416,218 | 0 |



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Opciones

Asignación Presupuestaria

Distribuir Asignación

Cadena Programática

Registrar Cadena Programática

Indicadores de Desempeño

Propuesta de Presupuesto

Presupuesto de Ingresos

Presupuesto de Gastos

Cerrar Proceso

Variación

Ingresos

Egresos

Formatos

Flujo de Caja

Cierre de la Programación del presupuesto

Cerrar Programación Exportar a Excel

Programación del presupuesto

Fecha de cierre :

Fecha de apertura :

| | | 2025 | | | | | | | |
|----|-----|----------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|--------------|----------------|-------------|--|
| FF | Rb. | Descripción | Asignado | Ingreso Distribuido | Gasto Distribuido | Saldo Gastos | Saldo Ingresos | Ingreso Dis | |
| 2 | 09 | RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 162,991,436 | 164,194,546 | 162,991,436 | 0 | -1,203,110 | 167 | |

Observaciones al proceso de Cierre.

+ Para el año 2025 el Monto Distribuido del Ingreso difiere del Monto Asignado para el RUBRO < 09 >

+ Para el año 2026 el Monto Distribuido del Gasto difiere del Monto Distribuido de Ingreso para el RUBRO < 09 >



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Variación de Ingresos - Por toda fuente de financiamiento

[Guardar](#) [Eliminar](#)

VARIACIÓN INGRESOS

SUSTENTO DE VARIACIÓN

Sustento Variación

| CONCEPTO | SUSTENTO DE LA VARIACIÓN | VARIACIÓN 2025 | VARIACIÓN 2026 | VARIACIÓN 2027 | ADICIÓN |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBL | | 0 | 0 | 0 | |
| CONTRIBUCIONES SOCIALES | | 0 | 0 | 0 | |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DEI | | 0 | 0 | 0 | |
| DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | 0 | 0 | 0 | |
| OTROS (*) | | 0 | 0 | 0 | + |
| TOTAL VARIACIÓN | | 0 | 0 | 0 | |

Variación

Ingresos

Egresos

Formatos

Flujo de Caja



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Opciones

Asignación Presupuestaria

Distribuir Asignación

Cadena Programática

Registrar Cadena Programática

Indicadores de Desempeño

Propuesta de Presupuesto

Presupuesto de Ingresos

Presupuesto de Gastos

Cerrar Proceso

Variación

Ingresos

Egresos

Formatos

Flujo de Caja

Variación Egresos

Guardar

Rubro Financiamiento : **RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

VARIACIÓN DE GASTOS

SUSTENTO DE VARIACIÓN

Sustento Variación de Gasto

| CONCEPTO | SUSTENTO | VARIACIÓN 2025 | VARIACIÓN 2026 | VARIACIÓN 2027 |
|------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| GASTOS CORRIENTES | | 0 | 0 | 0 |
| PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES | | 0 | 0 | 0 |
| PENSIONES Y PRESTACIONES SOCIALES | | 0 | 0 | 0 |
| BIENES Y SERVICIOS | | 0 | 0 | 0 |
| DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | 0 | 0 | 0 |
| OTROS GASTOS | | 0 | 0 | 0 |
| ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | | 0 | 0 | 0 |
| GASTOS DE CAPITAL | | 0 | 0 | 0 |
| DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | 0 | 0 | 0 |
| OTROS GASTOS | | 0 | 0 | 0 |
| ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | | 0 | 0 | 0 |



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Ingreso del personal sujeto a CAS

Opciones

Egresos

Formatos

- Flujo de Caja
- Estado Situación Financiera
- Estado de Resultados Integr
- Financiamiento Externo e Int
- Detalle de las Deudas
- Ficha de Proyecto
- Resumen de Personal
- Ingresos Mensuales por Peri
- Ingresos del Personal Sujeto

Datos de la Entidad

- Datos Generales y Base Leg
- Funcionarios Cargos y Comp

Guardar Eliminar

Personal Sujeto a CAS

| | MES AGOSTO 2024 | | AÑO 2025 | | |
|-----------------------------|-----------------|----|----------|----|---|
| NIVELES | PEA | S/ | PEA | S/ | SEL. |
| A. CAS | | | | | |
| Directivos | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| Profesionales | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| Técnicos y auxiliares | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| Obreros | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| TOTAL CAS | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| B. CARGAS SOCIALES | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| TOTAL CAS + CARGAS SOCIALES | 0 | 0 | 0 | 0 | |



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Opciones

- Flujo de Caja
- Estado Situación Financiera
- Estado de Resultados Integ
- Financiamiento Externo e Ir
- Detalle de las Deudas
- Ficha de Proyecto
- Resumen de Personal
- Ingresos Mensuales por Pe
- Ingresos del Personal Sujet
- ▲ Datos de la Entidad
 - Datos Generales y Base Le
 - Funcionarios Cargos y Corr
 - Composición Accionariado

- Reportes
- Seguridad
- Sesión

Capital Social e Inversiones

Guardar | Agregar | Eliminar

Capital Social | Inversiones

Capital Social

| Tipo Accionista | Nombre | Número Acciones | % Participación | Valor Nominal | Capital Libros | Capital Autorizado | SEL. |
|------------------------|--------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|--------------------|------|
| -- Seleccione Tipo Acc | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

-- Seleccione Tipo Accionista --
PERSONAL NATURAL, SOCIEDAD CONYUGAL O SUCESION INDIVISA
PERSONA JURÍDICA



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2024 - 2026

Opciones

Composición Accionariado e Inv

Reportes

Programación Multianual

Estructura Programática

Ingresos vs Gastos

Resumen Analítico del Gasto

Detalle del Gasto

Detalle del Ingreso

Detalle del Ingreso Multianual

Datos del Proyecto

Resumen de proyecto de Inversi

Maestros

Directiva

Seguridad

Datos del Proyecto

Imprimir

Seleccione el Reporte:

DETALLE DEL COSTO DE LOS PROYECTOS

DETALLE DEL COSTO DE LOS PROYECTOS

DETALLE DEL COSTO DE LOS PROYECTOS - POR PRIORIDAD

COSTOS DE LOS PROYECTOS Y SUS COMENTARIOS

COMENTARIOS DE LOS PROYECTOS



PROGRAMACIÓN MULTIANUAL 2025 - 2027

Opciones

Funcionarios Cargos y Corr

Composición Accionariado

Reportes

Programación Multianual

Estructura Programática

Ingresos vs Gastos

Resumen Analítico del Gasto

Detalle del Gasto

Detalle del Ingreso

Detalle del Ingreso Multianual

Datos del Proyecto

Resumen de proyecto de Inversión

Maestros

Directiva

Seguridad

Sesión

Directivas

Imprimir

Selección:

--SELECCIONE--

--SELECCIONE--

ANEXO 3-A / ETES - INGRESOS MENSUALES POR PERIODO DEL PERSONAL ACTIVO

ANEXO 3-B / ETES - INGRESOS DEL PERSONAL SUJETO A CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS

FORMATO 1 / ETES - A NIVEL DE GRUPO GENÉRICO DEL INGRESO

FORMATO 1-C / ETES - A NIVEL DE ESPECÍFICA DEL INGRESO

FORMATO 1-D / ETES - FINANCIAMIENTO POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO Y DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

FORMATO 2 / ETES - A NIVEL DE GRUPO GENÉRICO DEL GASTO

FORMATO 2-A / ETES - A NIVEL DE ESPECÍFICA DEL GASTO

FORMATO 3 / ETES - DETALLE DE ACTIVIDADES

FORMATO 4 / ETES - DETALLE DE PROYECTOS

FORMATO 5 / ETES - FICHA DE PROYECTO DE INVERSIÓN

FORMATO 6 / ETES - RESUMEN DEL PERSONAL

FORMATO 7 / ETES - DETALLE DE LAS DEUDAS DE LA ENTIDAD

FORMATO 8 / ETES - FLUJO DE CAJA

FORMATO 9A / ETES - ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FORMATO 10A / ETES - ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

FORMATO 11 / ETES - PERFIL DE LA ENTIDAD

FICHA Nº 01-A/ETES - RESUMEN DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

FICHA Nº 01-B / ETES - RESUMEN DE INDICADORES DE DESEMPEÑO

FICHA Nº 03 / ETES - VARIACIÓN DE LOS INGRESOS - A TODA FUENTE

CONSIDERACIONES

- En el aplicativo encontraran información que las entidades han trabajado en la programación multianual del año anterior.
- Teniendo en cuenta el punto anterior, se tiene información como secuencias funcionales y programación de presupuesto; por tanto, es necesario un análisis previo.
- Las secuencias funcionales de los proyectos son necesario su priorización para poder registrar su programación de presupuesto de gastos.
- $\text{Saldo por programar} = \text{Costo del Proyecto} - \text{Ejecución acumulada al 2023- PIM del 2024.}$
- Recuerda que, puedes solicitar la asistencia técnica respectiva, a tu especialista de presupuesto público e Implantador SIAF a cargo del **CONECTAMEF de su Departamento.**



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas



BICENTENARIO
PERÚ
2024



Programación Multianual Presupuestal y Formulación Presupuestaria 2025 – 2027: ETEs

Dirección General de Presupuesto Público