**MODELO DE RESUMEN EJECUTIVO**

**-Gobiernos Regionales-**

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 0005-2022-EF/50.01](https://www.mef.gob.pe/es/normatividad-sp-9867/por-instrumento/directivas/28465-resolucion-directoral-n-0005-2022-ef-50-01-2/file)).

**Indicaciones específicas:**

* El Resumen Ejecutivo debe ajustarse a la Asignación Presupuestaría Multianual (APM) 2023-2025 comunicada por la DGPP.
* 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 de “Anexos”.
* Tomar el texto en azul como indicaciones para el correcto llenado del resumen ejecutivo. No es necesario que incluyan el texto de indicaciones en la versión final del resumen ejecutivo.
* Las entidades deben de remitir el Resumen Ejecutivo a la Dirección General de Presupuesto Público (DGPP) conforme a lo siguiente:
* **Plazo**: De acuerdo con el Anexo N° 1-B/GNyR, Cuadro de plazos para la remisión de información requerida para la Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria del Gobierno Nacional y Gobiernos Regionales a la citada Directiva.
* **Remisión:** El resumen ejecutivo debe ser enviado a la DGPP con la información requerida para la Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria la que deberá ser debidamente suscrita por el Titular de la Entidad y el Jefe de la Oficina de Presupuesto o Gerente Regional de Planeamiento, Presupuesto y Acondicionamiento Territorial, o los que hagan sus veces.

Asimismo, debe ser remitido en formato PDF, Word y Excel (en el caso de las tablas presentadas) al correo electrónico [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 XYZ”**, **y conforme al plazo de cierre de su registro en el "Módulo de Programación Multianual"**.

**Contenido**

[Sección 1: Lineamientos Institucionales / Sectoriales 1](#_Toc105075888)

[1.1. Objetivos Institucionales y presupuesto asignado por objetivo 1](#_Toc105075889)

[1.2. Compromisos del Gobierno 1](#_Toc105075890)

[Sección 2: Programación Multianual 3](#_Toc105075891)

[2.1 Fuente de Financiamiento 3](#_Toc105075892)

[2.2 Categoría Presupuestal 3](#_Toc105075893)

[2.3 Categoría y Genérica de Gasto 4](#_Toc105075894)

[Sección 3: Personal, Pensiones, CAS y Similares 6](#_Toc105075895)

[3.1 Personal y Pensiones 6](#_Toc105075896)

[3.2 CAS y otro tipo de contratación de personal 7](#_Toc105075897)

[Sección 4: Bienes y Servicios y otros gastos 9](#_Toc105075898)

[4.1 Bienes y Servicios 9](#_Toc105075899)

[4.2 Bienes y Servicios catalogados como Otros Gastos 12](#_Toc105075900)

[4.3 Donaciones y Transferencias corrientes 14](#_Toc105075901)

[Sección 5: Gasto de capital 15](#_Toc105075902)

[Sección 6: Resumen de los Gastos Excepcionales con implicancia en materia presupuestal 16](#_Toc105075903)

[Sección 7: Sustento de modificaciones a los Anexos de la APM 2023-2025 17](#_Toc105075904)

# Sección 1: Lineamientos Institucionales / Sectoriales

*En esta sección la entidad presenta la información sobre los lineamientos institucionales y/o sectoriales para el periodo 2023-2025 de la APM, considerando las prioridades de políticas nacionales y de resultados establecidas en las leyes anuales de presupuesto.*

* *Objetivos Institucionales*
* *Compromisos del Gobierno*

## **Objetivos Institucionales y presupuesto asignado por objetivo**

*De acuerdo con el Plan Estratégico Institucional, 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 2023-2025**

(En soles o millones de soles, especificar)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Objetivo Institucional** | **APM** | | |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| *OEI 1 Nombre del objetivo institucional* | *####* | *#####* | *#####* |
| (…) | (…) | (…) | (…) |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Total general** |  |  |  |

## **Compromisos del Gobierno**

*(Listar de acuerdo con los compromisos de gobierno establecidos en el Decreto Supremo N° 164-2021-PCM, que aprueba la Política General de Gobierno para el periodo 2021-2026. Se debe indicar el contexto en el cual se establecieron dichos compromisos y los recursos presupuestales que implican y se han presupuestado. De corresponder señalar las medidas que se vienen ejecutando desde años anteriores, el avance físico y financiero de tales compromisos asumidos.)*

**Tabla 2: Compromisos del Gobierno**

| **Nombre de medida** | **Descripción de la medida** | **Marco Normativo** | **Antecedentes presupuestales** | **Costo total (S/ en soles)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *[Listar las medidas]* | * + *Sector(es) involucrados:* * *Población objetivo y meta de beneficiarios:* * *Categoría de gasto y desagregación programática:* * *De considerar, podrán incluir más información.* | *Describir el marco normativo asociado, es decir, el sustento legal de la creación de la estrategia. Por ejemplo:*  *•Ley N° XYZ, que crea la estrategia…*  *•R.M. N° XYZ-XZ establece los criterios adicionales para el costeo de la estrategia…* | *De corresponder, señalar las medidas que se vienen ejecutando desde años anteriores, el avance físico y financiero de tales compromisos asumidos.*   * + *PIA, PIM, Devengado de años anteriores (de corresponder)* | * + *2023*   + *2024*   + *2025* |
| (…) | (…) | (…) | (…) | (…) |
|  |  |  |  |  |

# 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 3****: Debe incluir todas las fuentes de financiamiento que han tenido asignación presupuestaria desde el 2021.*
* ***Tabla 4:*** *Debe incluir todos los programas presupuestales que han tenido asignación presupuestaria desde el 2021, por toda fuente de financiamiento y genérica de gasto.*
* ***Tabla 5:*** *Debe incluir las intervenciones Priorizadas en APNOP*
* ***Tabla 6:*** *Debe incluir la categoría de gasto y la distribución por genéricas por toda fuente de financiamiento*

## **Fuente de Financiamiento**

**Tabla 3: Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 por Fuente de Financiamiento**

(En soles o millones de soles, especificar)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fuente de Financiamiento** | **PIA  2021** | **PIM  2021** | **DEV 2021** | **PIA  2022** | **APM** | | | **VAR**  **APM 2023/ DEV 2021 (%)** | **VAR**  **APM 2023/ PIA 2022 (%)** |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| Recursos Ordinarios |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Recursos directamente Recaudados |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Donaciones y Transferencias |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Recursos Determinados |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

## **Categoría Presupuestal**

**Tabla 4: Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 por categoría presupuestal por toda Fuente de Financiamiento**

(En soles o millones de soles, especificar)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Categoría Presupuestal** | **PIA  2021** | **PIM  2021** | **DEV 2021** | **PIA  2022** | **APM** | | | **VAR**  **APM 2023/ DEV 2021 (%)** | **VAR**  **APM 2023/ PIA 2022 (%)** |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| **PROGRAMAS PRESUPUESTALES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Código y nombre de PPR 1]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Código y nombre de PPR (…)]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Código y nombre de PPR (n)]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ACIONES CENTRALES Y APNOP** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9001: ACCIONES CENTRALES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9002: APNOP(\*)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Intervención estratégica 1]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Intervención estratégica 2 (…)]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Otros* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

(\*) De corresponder, considerar las intervenciones estratégicas[[1]](#footnote-2) en el presupuesto de la categoría APNOP.

***Texto explicativo:*** *Justifique las variaciones significativas (+/- 2%) de la Asignación Presupuestal Multianual respecto al Presupuesto Institucional de Apertura 2022 y la ejecución histórica. Por ejemplo: Cambios institucionales (nuevas funciones), adaptación de servicios a la presencialidad o semipresencialidad o ampliación de servicios, los cuales deben sustentarse sobre el marco legal vigente.*

[…]

## **Programas presupuestales**

* + - * *PP “XX”*
      * *[…]*

## **Acciones Centrales:**

* + - * *[…]*

## **Asignaciones Presupuestarias que no resultan en productos**

*(Detallar en la siguiente tabla el sustento de hasta 5 intervenciones priorizadas y/o con mayor asignación presupuestaria en APNOP durante el periodo 2023-2025).*

* + - * *Intervención priorizada “XX”*
      * *[…]*

**Tabla 5: Intervenciones priorizadas en APNOP**

| **Nombre de la intervención prioriada** | **Descripción de la medida** | **Marco Normativo** | **Antecedentes presupuestales** | **Específicas de Gasto** | **OEI y Compromisos de Gobierno** | **Costo total (S/ en soles)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *[Listar las intervenciones priorizadas]* | * + *Sector(es) involucrados:* * *Población objetivo y meta de beneficiarios:* * *De considerar, podrán incluir más información.* | *Describir el marco normativo asociado, es decir, el sustento legal de la creación de la estrategia. Por ejemplo:*  *• Ley N° XYZ, que crea la estrategia/intervención/acción…*  *• R.M. N° XYZ-XZ establece los criterios adicionales para el costeo de la estrategia/intervención/acción…* | *De corresponder, señalar las medidas que se vienen ejecutando desde años anteriores, el avance físico y financiero de tales compromisos asumidos.*   * + *PIA, PIM, Devengado 2019, 2020, 2021 (de corresponder)* | *Detallar las específicas de gasto relacionadas; y, de ser el caso, señalar aquella donde se concentra la mayor cantidad de gasto histórico y sus porcentajes* | *Objetivos Estratégicos Institucionales (OEI) a los cuales está vinculado*  *Compromisos de gobierno asumidos a los cuales está vinculado* | * + *2022*   + *2023*   + *2024* |
| *(…)* | *(…)* | *(…)* | *(…)* | *(…)* | *(…)* | *(…)* |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

## **Categoría y Genérica de Gasto**

**Tabla 6: Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 por genéricas de gasto por toda Fuente de Financiamiento**

(En soles o millones de soles, especificar)

| **Categoría de Gasto/ Genérica de Gasto** | **PIA  2021** | **PIM  2021** | **DEV**  **2021** | **PIA  2022** | **APM** | | | **VAR**  **APM 2023/ DEV 2021 (%)** | **VAR**  **APM 2023/ PIA 2022 (%)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| ***GASTOS CORRIENTES*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. BIENES Y SERVICIOS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. OTROS GASTOS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***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 2022 y la ejecución histórica.*

[…]

## **Gasto corriente**

2.1 Personal y obligaciones sociales:

*[Detallar textualmente el sustento de las variaciones]*

2.2 Pensiones y otras prestaciones sociales:

*[Detallar textualmente el sustento de las variaciones]*

*(…)*

2.5 Otros gastos

*[Detallar textualmente el sustento de las variaciones]*

## **Gasto de capital**

2.4 Donaciones y transferencias:

*[Detallar textualmente el sustento de las variaciones]*

*(…)*

2.7 Adquisición de activos financieros:

*[Detallar textualmente el sustento de las variaciones]*

# Sección 3: Personal, Pensiones, CAS y Similares

*Esta sección tiene los siguientes objetivos:*

*Correspondiente a* ***Personal y Pensiones***

* ***Tabla 7:*** *Elaborar una proyección de ejecución por toda fuente de financiamiento de la Genérica de Gasto 2.1. Personal y Obligaciones Sociales.*
* ***Tabla 8:*** *Elaborar una proyección de la ejecución por toda fuente de financiamiento de la Genérica de Gasto 2.2. Pensiones y Otras Prestaciones Sociales.*

*Correspondiente a* ***CAS y Similares***

* ***Tabla 9:*** *Detallar la Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 programada para financiar las partidas de gasto detalladas de CAS y Similares a nivel de específico detalle.*
* ***Tabla 10****: Detallar la Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de las partidas catalogadas como aportes del empleador y prestaciones*

## **Personal y Pensiones**

**Tabla 7: Proyección de la ejecución a nivel de toda fuente de la Genérica de Gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales por toda Fuente de Financiamiento**

(En soles o millones de soles, especificar)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Específica detallada** | **PIA 2021** | **PIM 2021** | **DEV**  **2021** | **PIA 2022** | **PIM 2022\*** | **DEV PROY TRIM** | | **DEV PROY 2022** | **APM** | | |
| **III TRIM** | **IV TRIM** | **2023** | **2024** | **2025** |
| 2.1.1.1.1.1 FUNCIONARIOS ELEGIDOS POR ELECCION POLITICA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1.1.1.2 PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1.1.1.3 PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO FIJO (REGIMEN LABORAL PUBLICO) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* Indicar la fecha de corte

***Texto explicativo:*** *Explique los saldos presupuestarios que existieron en el 2021, de corresponder, y los posibles saldos presupuestarios que podrían existir en el ejercicio 2022.*

[…]

**Tabla 8: Proyección de la ejecución a nivel de toda fuente de la Genérica de Gasto 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales por toda Fuente de Financiamiento**

(En soles o millones de soles, especificar)

| **Específica detallada** | **PIA 2021** | **PIM 2021** | **DEV**  **2021** | **PIA 2022** | **PIM 2022\*** | **DEV PROY TRIM** | | **DEV PROY 2022** | **APM** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **III TRIM** | **IV TRIM** | **2023** | **2024** | **2025** |
| 2.2.1.1.1.1 REGIMEN DE PENSIONES DL. 20530 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1.1.1.2 SISTEMA NACIONAL DE PENSIONES DL. 19990 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1.1.1.3 REGIMEN DE PENSIONES DL. 19846 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (…) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* Indicar la fecha de corte

***Texto explicativo:*** *Explique los saldos presupuestarios que existieron en el 2021, de corresponder, y los posibles saldos presupuestarios que podrían existir en el ejercicio 2022.*

[…]

## **CAS y otro tipo de contratación de personal**

**Tabla 9: Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de CAS y otro tipo de contratación de personal por toda Fuente de Financiamiento**

(En soles o millones de soles, especificar)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Específica / Programa Presupuestal** | **PIA  2021** | **PIM  2021** | **DEV 2021** | **PIA 2022** | **PIM 2022\*** | **DEV PROY 2022** | **APM** | | | **VAR**  **APM 2023/ DEV 2021 (%)** |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| **2.3.2.7.5. Practicantes, Secigras y Similares** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.3.2.8.1. Contratos Administrativo de servicios** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.3.2.9.1.1 Locación de Servicios realizados por Personas Naturales relacionadas al**  **rol de la Entidad** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Código y nombre de PPR 1]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *(…)* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *[Código y nombre de PPR (n)]* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *9001: ACCIONES CENTRALES* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *9002: APNOP* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL CAS Y OTROS SIMILARES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* Indicar la fecha de corte

\* No se debe considerar el presupuesto vinculado a las Actividades "5006269. PREVENCIÓN, CONTROL, DIAGNÓSTICO Y TRATAMIENTO DE CORONAVIRUS" y “5006373. PROMOCIÓN, IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PARA LA REACTIVACIÓN ECONÓMICA”

***Texto explicativo:*** *Explique los saldos presupuestarios que existieron en el 2021, de corresponder, y los posibles saldos presupuestarios que podrían existir en el ejercicio 2022.*

[…]

**Tabla 10: Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de las partidas catalogadas como aportes del empleador y prestaciones**

(En soles o millones de soles, especificar)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Específica detallada** | **DEV**  **2020** | **DEV**  **2021** | **DEV**  **PROY**  **2022** | **APM** | | | **Detalle del Gasto Relacionado** |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| 2.1.3.1.1.1. APORTES A LOS FONDOS DE SALUD |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.3.1.1.6. OTRAS CONTRIBUCIONES DEL EMPLEADOR |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.1.3.3. SEGURO MEDICO |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.2.1.1.1. PRESTACIONES DE SALUD |  |  |  |  |  |  |  |

***Texto Explicativo****: Señale los gastos que se realizan por cada una de las específicas de gasto, según correspondan.*

[…]

# Sección 4: Bienes y Servicios y otros gastos

## **Bienes y Servicios**

*Esta sección tiene los siguientes objetivos:*

* ***Tabla 11:*** *Detallar la Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de los Bienes y Servicios catalogados como servicios básicos, de energía e Internet, 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 12:*** *Detallar de Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de los conceptos de mantenimiento, por toda fuente de financiamiento. Tomar en cuenta que, según lo establecido en el numeral 12.1.2.C.5 del artículo 12 de la Directiva de Programación Multianual Presupuestaría y Formulación Presupuestaria, las entidades deberán priorizar el pago de los servicios de mantenimiento y reparación de vehículos, guardando correspondencia con la información de la flota vehicular que se reporta de forma mensual en el Portal de Transparencia del Estado.*
* ***Tabla 13:*** *Detallar de Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de los conceptos de alquileres, por toda fuente de financiamiento. Tomar en cuenta que, según lo establecido en el numeral 12.1.2.C.3 del artículo 12 de la Directiva de Programación Multianual Presupuestaría y Formulación Presupuestaria, las entidades deberán priorizar el pago de alquileres de bienes inmuebles con un horizonte multianual de tres años*
* ***Tabla 14:*** *Detallar la Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de los Bienes y Servicios catalogados como consultorías y publicidad por toda fuente de financiamiento.*

**Tabla 11: Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de los bienes y servicios catalogados como servicios básicos por toda Fuente de Financiamiento**

(En soles o millones de soles, especificar)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Específica detallada** | **PIA  2021** | **PIM  2021** | **DEV 2021** | **PIA 2022** | **APM** | | | **VAR**  **APM 2023/ DEV 2021 (%)** | **%**  **PROG 2023/APM 2023 ByS\*** |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.2.1.3 Servicio de suministro de Gas |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.2.2.3 Servicio de Internet |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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 SEGURIDAD =(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)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

(\*) Porcentaje de recursos programados sobre total de la APM 2023 de Bienes y Servicios.

(\*\*) Con excepción de la específica detallada 2.3.2 6.3.4 OTROS SEGUROS PERSONALES.

***Texto explicativo:*** *La explicación debe ser acorde a la información que se registra en la Ficha N° 1 - Registro de la certificación de servicios (registrada en el marco del inciso b), numeral 12.7 del artículo 12 de la Directiva para la Ejecución Presupuestaria 2022) y en la Ficha “Registro de Previsiones Presupuestarias” comunicada mediante OFICIO CIRCULAR N° 007-2022-EF/50.03.*

[…]

**Tabla 12: Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de los conceptos de mantenimiento por toda Fuente de Financiamiento**

(En soles o millones de soles, especificar)

| **Específica detallada** | **PIM 2021** | **DEV 2021** | **PIA 2022** | **APM** | | | **VAR**  **APM 2023/ DEV 2021 (%)** | **%**  **PROG 2023/APM 2023 ByS\*** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| 2.3.1 11.1.1. PARA EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1 11.1.2. PARA VEHICULOS |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1 11.1.3. PARA MOBILIARIO Y SIMILARES |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1 11.1.4. PARA MAQUINARIAS Y EQUIPOS |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1 11.1.5. OTROS MATERIALES DE MANTENIMIENTO |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1 11.1.6. MATERIALES DE ACONDICIONAMIENTO |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL SUMINISTROS PARA MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN =(1)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.6.1.1. DE VEHICULOS |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.1.6.1.2. DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 6.1 3. DE CONSTRUCCION Y MAQUINAS |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2 6.1 4. DE SEGURIDAD |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL REPUESTOS Y ACCESORIOS =(2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.2.1 DE EDIFICACIONES, OFICINAS Y ESTRUCTURAS |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.3.1 DE CARRETERAS, CAMINOS Y PUENTES NO CONCESIONADOS |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.4.1 GASTOS POR MANTENIMIENTO Y OPERACIÓN (PAMO) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.4.2 GASTOS POR COSTO ANUAL DE MANTENIMIENTO (CAM) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.4.3 GASTOS POR MANTENIMIENTO DERIVADOS DE INFORMES TÉCNICOS DE MANTENIMIENTO (ITM) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.4.4 GASTOS POR MANTENIMIENTO PERIÓDICO INICIAL (PAMPI) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.4.5 GASTOS POR MANTENIMIENTO DE EMERGENCIA |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.5.1 DE VEHICULOS |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.6.1 DE MOBILIARIO Y SIMILARES |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3.2.4.7.1 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL SERVICIOS DE MANTENIMIENTO =(3)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DE BIENES Y SERVICIOS =(4)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **% PARTICIPACIÓN DE MANTENIMIENTO, EN BIENES Y SERVICIOS (1 + 2 + 3) / (4)** |  |  |  |  |  |  |  |  |

(\*) Porcentaje de recursos programados sobre total de la APM 2023 de Bienes y Servicios.

***Texto explicativo:*** *Justifique las variaciones significativas (+/- 2%) de la Asignación Presupuestal Multianual respecto al Presupuesto Institucional de Apertura 2022. Asimismo, se deberá justificar las principales actividades que se realizan con el presupuesto detallado en la tabla.*

[…]

**Tabla 13: Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de los alquileres por toda Fuente de Financiamiento**

(En soles o millones de soles, especificar)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Específica detallada** | **Finalidad de alquiler (edificio, estructura, automóvil, etc.)** | **PIM 2021** | **DEV 2021** | **PIA 2022** | **APM** | | | **VAR**  **APM 2023/ DEV 2021 (%)** | **%**  **PROG 2023/APM 2023 ByS\*** |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| 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. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL ALQUILERES =(1)** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DE BIENES Y SERVICIOS =(2)** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **% PARTICIPACIÓN DE SERVICIOS BÁSICOS, EN BIENES Y SERVICIOS (1) / (2)** | |  |  |  |  |  |  |  |  |

(\*) Porcentaje de recursos programados sobre total de la APM 2023 de Bienes y Servicios.

***Texto explicativo:*** *Justifique las variaciones significativas (+/- 2%) de la Asignación Presupuestal Multianual respecto al Presupuesto Institucional de Apertura 2022. Asimismo, se deberá justificar las principales actividades que se realizan con el presupuesto detallado en la tabla.*

[…]

**Tabla 14: Detalle del Presupuesto Institucional 2021-2022 de los Bienes y Servicios catalogados como consultorías y publicidad por toda fuente de financiamiento**

(En soles o millones de soles, especificar)

| **Específica detallada** | **DEV**  **2021** | **PIA 2022** | **APM** | | | **VAR**  **APM 2023/ PIA 2022 (%)** | **%**  **PROG 2023/APM 2023 ByS\*** | **% PIA 2022 ESP/PIA 2022 ByS\*\*** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| 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 7.2 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL CONSULTORIAS / PUBLICIDAD =(1)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DE BIENES Y SERVICIOS =(2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **% PARTICIPACIÓN DE CONSULTORIAS Y PUBLICIDAD EN BIENES Y SERVICIOS**  **(1) / (2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |

(\*) Porcentaje de recursos programados sobre total de la APM 2023 de Bienes y Servicios.

(\*\*) Porcentaje de PIA 2022 de específicas de gasto de Consultorías/Publicidad sobre el PIA 2022 total de Bienes y Servicios

***Texto explicativo:*** *Justifique las variaciones significativas (+/- 2%) de la Asignación Presupuestal Multianual respecto al Presupuesto Institucional de Apertura 2022. Asimismo, se deberá justificar las principales actividades que se realizan con el presupuesto detallado en la tabla.*

[…]

## **Bienes y Servicios catalogados como Otros Gastos**

*Esta sección tiene los siguientes objetivos:*

* ***Tabla 15:*** *Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 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 15: Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de los Bienes y Servicios catalogados como otros gastos por toda fuente de financiamiento**

(En soles o millones de soles, especificar)

| **Específica detallada** | **PIA  2021** | **PIM  2021** | **DEV**  **2021** | **PIA 2022** | **APM** | | | **VAR**  **APM 2023/ DEV 2021 (%)** | **%**  **PROG 2023/APM 2023 ByS\*** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| **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)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

(\*) Porcentaje de recursos programados sobre total de la APM 2023 de Bienes y Servicios.

***Texto explicativo:*** *Justifique las variaciones significativas (+/- 2%) de la Asignación Presupuestal Multianual respecto al Presupuesto Institucional de Apertura 2022. Asimismo, se deberá justificar las principales actividades que se realizan con el presupuesto detallado en la tabla.*

[…]

## **Donaciones y Transferencias corrientes**

*Esta sección tiene los siguientes objetivos:*

* ***Tabla 16:*** *Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de las Donaciones y Transferencias corrientes hacia organismos públicos nacionales, regionales o locales, o a organismos internacionales, en el marco de convenios o compromisos suscritos.*

**Tabla 16: Detalle de la Asignación Presupuestaria Multianual 2023-2025 de las donaciones y transferencias corrientes por toda fuente de financiamiento**

(En soles o millones de soles, especificar)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Específica detallada** | **Sustento** | **PIM 2021** | **DEV 2021** | **PIA 2022** | **APM** | | | **VAR**  **APM 2023/ DEV 2021 (%)** | **%**  **PROG 2023/APM 2023 DyT\*** |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| 2.4.1.1.1 A GOBIERNOS EXTRANJEROS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.1.1.2 A AGENCIAS GUBERNAMENTALES DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.1.2.1 A ORGANISMOS INTERNACIONALES |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4.1.3.1 A OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO (\*\*) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES =(1)** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DE DONACIONES Y TRANSFERENCIAS =(2)** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **% PARTICIPACIÓN DE SERVICIOS BÁSICOS, EN DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (1) / (2)** | |  |  |  |  |  |  |  |  |

(\*) Porcentaje de recursos programados sobre total de la APM 2023 de Donaciones y Transferencias.

(\*\*) Considera aquellas transferencias de partidas y financieras aprobadas por Ley expresa.

***Texto explicativo:*** *Justifique las variaciones significativas (+/- 2%) de la Asignación Presupuestal Multianual respecto al Presupuesto Institucional de Apertura 2022. Asimismo, se deberá justificar las principales actividades que se realizan con el presupuesto detallado en la tabla.*

[…]

# Sección 5: Gasto de capital

*En la siguiente tabla ordene los proyectos de inversión (PI) de mayor a menor según la participación de cada proyecto respecto a la Asignación Presupuestal Multianual 2023. Listar los PI cuya asignación presupuestal acumulada sume en total el 60% del presupuesto asignado a los PI para el Pliego. Asimismo, colocar el orden de prelación en el cual se encuentra cada proyecto: (i) En proceso o por iniciar liquidación, (ii) En ejecución física, (iii) Sin ejecución física, con expediente técnico, (iv) Sin ejecución física, en elaboración de expediente técnico, (v) Sin ejecución física para elaboración de expediente técnico, y (vi) Estudios de Pre inversión y fichas técnicas.*

**Tabla 17: Asignación Presupuestaria Multianual para Proyectos de Inversión Pública con mayor participación – Gasto de Capital**

(En soles o millones de soles, especificar)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Proyectos de Inversión Pública** | **Código Unificado** | **Orden de prelación[[2]](#footnote-3)** | **Pendiente por financiar del proyecto[[3]](#footnote-4)** | **Avance fisico[[4]](#footnote-5) (%)** | **Avance financ.**  **(%)** | **PIA 2022** | **PIM**  **2022** | **APM** | | | **Participación (% de recursos programados por PI sobre total de la APM 2023) (\*)** |
| **2023** | **2024** | **2025** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

(\*) Sobre el total asignado a proyectos

**Texto explicativo:** *Justifique las variaciones significativas (+/- 2%) de la Asignación Presupuestal Multianual respecto al Presupuesto Institucional de Apertura 2022. Asimismo, se deberá justificar las principales actividades que se realizan con el presupuesto detallado en la tabla.*

[…]

# Sección 6: 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 en la asignación presupuestal en el periodo correspondiente al 2023-2025. 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 18: Gastos Excepcionales con Implicancia en Materia Presupuestal 2023-2025**

(En soles o millones de soles, especificar)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descripción del gasto extraordinario** | **Fuente de financiamiento** | **PIA  2022** | **APM** | | | **VAR**  **APM 2023/ DEV 2021 (%)** |
| **2023** | **2024** | **2025** |
| ***Total*** |  |  |  |  |  |  |
| *PMHF - viviendas rurales* |  |  |  |  |  |  |
| *[…]* |  |  |  |  |  |  |

# Sección 7: Sustento de modificaciones a los Anexos de la APM 2023-2025

*En la siguiente tabla de considerarse necesario, el Pliego podrá colocar de manera preliminar las observaciones que tiene respecto a los Anexo de la APM 2023-2025. Asimismo, en los casos que tenga una propuesta distinta a la emitida por DGPP deberá sustentarlo.*

**Tabla 19: Tabla de solicitudes de Modificación APM- Anexos[[5]](#footnote-6)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Año** | **APM 2023-2025 (Anexo)** | **Observación** | **Monto APM** | **Propuesta de modificación APM** | **Sustento** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

(\*) El cuadro resumen recoge información preliminar de las solicitudes de modificación a los Anexos de la APM 2023-2025 que se presentará según los plazos establecidos de la Directiva.

1. Conjunto priorizado de acciones cuya implementación genera un bien o servicio específico que aporta al cierre de brechas para la consecución de un resultado mayor a favor de la población (Directiva Nº 0003-2022-EF/50.01, Artículo 2, Literal g). [↑](#footnote-ref-2)
2. Para el registro de “Orden de prelación” solo se deben considerar las siguientes opciones: (i) En proceso o por iniciar liquidación, (ii) En ejecución física, (iii) Sin ejecución física, con expediente técnico, (iv) Sin ejecución física, en elaboración de expediente técnico, (v) Sin ejecución física para elaboración de expediente técnico, y (vi) Estudios de Pre inversión y fichas técnicas [↑](#footnote-ref-3)
3. Para el registro de “Pendiente por financiar del proyecto”, se debe realizar el siguiente cálculo: Costo a cargo del pliego - (Devengado acumulado hasta el 2021 + PIM del 2022) [↑](#footnote-ref-4)
4. Para el registro del “Avance Físico (%)” se puede utilizar como insumo información técnica con la que cuente la misma entidad sobre el proyecto en mención, no necesariamente responderá a lo registrado en el Formato F12-B. [↑](#footnote-ref-5)
5. Cabe resaltar que el medio por el cual los Pliegos presupuestarios del Gobierno Nacional y los Gobiernos Regionales pueden solicitar una modificación a la APM es a través de la Ficha Nº 05, Ficha Nº 06 y Ficha Nº7 a través del “Módulo de Recolección de Datos” en los plazos establecidos según la Directiva Nº 0002-2022-EF/50.01. La sección 7 del presente documento es de carácter complementario y preliminar. [↑](#footnote-ref-6)