



La Molina,

07 DIC. 2023

EL GERENTE MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA

VISTO: El Informe N° 192-2023-MDLM-GPPDI, de fecha 05 de diciembre de 2023, emitido por la Gerencia de Planeamiento, Presupuesto y Desarrollo Institucional, por el cual se propone y solicita la aprobación de la Vigésima Cuarta Modificación Presupuestaria del año fiscal 2023, en el Nivel Funcional y Programático, y;

CONSIDERANDO:

Que, mediante el Informe N° 192-2023-MDLM-GPPDI, de fecha 05 de diciembre de 2023, la Gerencia de Planeamiento, Presupuesto y Desarrollo Institucional, propone la Vigésima Cuarta Modificación Presupuestaria en el Nivel Funcional y Programático, correspondiente al mes de noviembre, de conformidad con la normatividad vigente de la materia; señalando además que, en la fase de la ejecución presupuestaria del año fiscal 2023, se registran específicas del gasto, cuyas proyecciones muestran que serán deficitarias, así como específicas que generarían saldos de libre disponibilidad para la aplicación de habilitaciones y anulaciones presupuestarias respecto al monto aprobado en el Presupuesto Institucional Modificado - PIM; por consiguiente, se señala que, es factible efectuar modificaciones presupuestarias en el Nivel Funcional y Programático, las mismas que se sustentan en las Notas de Modificación Presupuestaria, a nivel de actividades y proyectos, elaboradas y revisadas por la Gerencia de Planeamiento, Presupuesto y Desarrollo Institucional; por lo que, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 22° de la "Directiva para la Ejecución Presupuestaria", se ha procedido a realizar modificaciones en el Nivel Funcional y Programático hasta por un monto de S/ 3'737,692.00 (Tres millones setecientos treinta y siete mil seiscientos noventa y dos y 00/100 soles), proveniente de las Fuentes de Financiamiento 2. Recursos Directamente Recaudados/Rubro 09 Recursos Directamente Recaudados, 4. Donaciones y Transferencias/Rubro 13 Donaciones y transferencias y 5. Recursos Determinados/ Rubro 07 FONCOMUN, Rubro 08 Impuestos Municipales y Rubro 18 Canon, sobre canon, regalías, renta de aduanas y participaciones; resaltando además que, las precitadas modificaciones presupuestarias en el Nivel Funcional y Programático han sido realizadas atendiendo a las limitaciones establecidas Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, la Ley N° 31638 - Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2023 y en el marco legal vigente, conforme se detalla a continuación:

INGRESOS						
RUBRO DE FINANCIAMIENTO	GENÉRICA	PIM XXII	Habilitaciones	Anulaciones	Transferencia de Partidas/ Crédito Suplementario /Reducción de Marco	PIM XXIV
00 RECURSOS ORDINARIOS	—	1,618,898				1,618,898
07 FONCOMUN	1.4	5,027,203				5,027,203
	1.5	0				0
	1.9	2,720,470				2,720,470
08 IMPUESTOS MUNICIPALES	1.1	73,115,396				73,115,396
	1.5	0				0
	1.9	6,505,345				6,505,345
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	1.1	1,088,051				1,088,051
	1.3	51,188,935				51,188,935
	1.5	801,655				801,655
	1.6	0				0
	1.9	3,746,040				3,746,040
13. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1.4	31,797				31,797
	1.9	66,203				66,203
18. CANON, SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	1.4	435,210				435,210
	1.5	0				0
	1.9	170,579				170,579
19. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	1.8	0				0
	1.9	46,152				46,152
TOTAL		146,561,934	0	0	0	146,561,934

GASTOS						
RUBRO DE FINANCIAMIENTO	GENÉRICA	PIM XXII	Habilitaciones	Anulaciones	Transferencia de Partidas/ Crédito Suplementario / Reducción de Marco	PIM XXIV
00 RECURSOS ORDINARIOS	2.1	0				0
	2.2	967,892			0	967,892
	2.3	193,050			0	193,050
	2.6	457,956			0	457,956
07 FONCOMUN	2.3	0				0
	2.6	7,747,673	730,535	730,535	0	7,747,673
08 IMPUESTOS MUNICIPALES	2.1	21,070,690	0	361,420	0	20,709,270
	2.2	1,684,629			0	1,684,629
	2.3	50,390,853	1,134,086	921,045	0	50,603,894
	2.4	254,819				254,819
	2.5	1,500,700	20,874	0	0	1,521,574
	2.6	4,719,050	749,688	622,183	0	4,846,555
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2.1	4,535,949				4,535,949
	2.3	52,173,472	934,904	1,000,254	0	52,108,122
	2.5	0				0
	2.6	115,260	65,350	0	0	180,610
13. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2.3	98,000	13,810	13,810	0	98,000
18. CANON, SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	2.3	401,544				401,544
	2.6	204,245	88,445	88,445		204,245
19. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	2.6	46,152				46,152
TOTAL		146,561,934	3,737,692	3,737,692	0	146,561,934

Que, el artículo 194° de la Constitución Política del Perú, modificado por el artículo único de la Ley N° 30305 – Ley de Reforma Constitucional, establece que, las municipalidades son órganos de gobierno local, con autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia, lo cual es concordante con lo dispuesto en el artículo II del Título Preliminar de la Ley N° 27972 - Ley Orgánica de Municipalidades, en tal virtud, están facultadas para aprobar su organización interna, su presupuesto, organizar y administrar los servicios públicos locales de su responsabilidad y planificar el desarrollo de su jurisdicción entre otros aspectos; sin embargo, no existe libertad absoluta para el ejercicio de dicha autonomía, porque tal y conforme se precisa en la Constitución Política del Perú y en la Ley N° 27972 - Ley Orgánica de Municipalidades, la misma debe ser ejercida en asuntos de competencia municipal y dentro de los límites que señala la Ley;

Que, el artículo VIII del Título Preliminar de la Ley N° 27972 - Ley Orgánica de Municipalidades, establece que, los gobiernos locales están sujetos a las Leyes y disposiciones que de manera general y de conformidad con la Constitución Política regulan las actividades y funcionamiento del Sector Público, así como a las normas técnicas referidas a los sistemas administrativos del Estado, que por su naturaleza son de observancia y cumplimiento obligatorio;

Que, de acuerdo con lo establecido en el numeral 3) del artículo 46° de la Ley N° 29158, Ley Orgánica del Poder Ejecutivo, el Presupuesto Público constituye un sistema administrativo;

Que, de conformidad con lo señalado en el artículo 45° del Decreto Legislativo N° 1440 - Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, los montos y las finalidades de los créditos presupuestarios contenidos en los Presupuestos del Sector Público sólo podrán ser modificados durante el ejercicio presupuestario, dentro de los límites y con arreglo al procedimiento establecido a través de:

- 1) Modificaciones en el Nivel Institucional
- 2) Modificaciones en el Nivel Funcional y Programático;

Que, en el numeral 47.1 del artículo 47° del Decreto Legislativo N° 1440 - Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, se precisa que, constituyen modificaciones presupuestarias en el Nivel Funcional y Programático, las que se efectúan dentro del marco del Presupuesto Institucional vigente de cada Pliego, las habilitaciones y las anulaciones que varien los créditos presupuestarios aprobados por el

Presupuesto Institucional para las actividades y proyectos, y que tienen implicancia en la estructura funcional programática compuesta por las categorías presupuestarias que permiten visualizar los propósitos a lograr durante el año fiscal;

Que, en el numeral 47.2 del artículo 47° del precitado Decreto Legislativo N° 1440 - Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, se dispone que las modificaciones presupuestarias en el nivel Funcional y Programático son aprobadas mediante Resolución del Titular, a propuesta de la Oficina de Presupuesto o de la que haga sus veces en la Entidad; y que, el Titular puede delegar dicha facultad de aprobación, a través de disposición expresa, la misma que debe ser publicada en el Diario Oficial "El Peruano";

Que, en el numeral 48.1 del artículo 48° del precitado Decreto Legislativo se establece que, durante la ejecución presupuestaria, las modificaciones presupuestarias en el Nivel Funcional y Programático se sujetan a determinadas limitaciones;

Que, el numeral 22.1 del artículo 22° de la Directiva N° 0005-2022-EF/50.01 "Directiva para la Ejecución Presupuestaria", aprobada mediante la Resolución Directoral N° 0023-2022-EF/50.01, dispone que, las modificaciones presupuestarias en el nivel funcional y programático, se realizan atendiendo a las limitaciones establecidas en el Decreto Legislativo N° 1440 - Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, en la Ley Anual de Presupuesto para cada año fiscal, y en el marco legal vigente;

Que, en los numerales 29.1, 29.2 y 29.3 del artículo 29° de la Directiva N° 0005-2022-EF/50.01 "Directiva para la Ejecución Presupuestaria", se establece lo siguiente:

- 29.1 *"Son modificaciones presupuestarias en el nivel funcional programático, las habilitaciones y anulaciones que varíen los créditos presupuestarios aprobados en el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) o en el Presupuesto Institucional Modificado (PIM), según sea el caso, debiendo formalizarse mensualmente dentro de los diez (10) días calendario siguientes de vencido el respectivo mes, mediante Resolución del Alcaldía, a nivel de Pliego, Categoría Presupuestal, Producto y/o Proyecto según corresponda, Actividad, Fuente de Financiamiento, Categoría del Gasto y Genérica del Gasto. Las Resoluciones que se emitan, se elaboran de acuerdo al Modelo N° 4/GL. Copia de las citadas Resoluciones y anexos deben ser remitidas por la Oficina de Presupuesto o la que haga sus veces en el Pliego, a la Municipalidad Provincial a la cual se vinculan geográficamente, a fin de mantener actualizada la información del marco presupuestal a nivel provincial.*
- 29.2 *Las modificaciones presupuestarias en el nivel funcional programático que se efectúen deben permitir asegurar el cumplimiento de la meta, de acuerdo a la oportunidad de su ejecución y según la priorización de gastos aprobada por el Titular del Pliego.*
- 29.3 *De haber "Notas para Modificación Presupuestaria" no consideradas en la Resolución de Formalización de Modificaciones Presupuestarias en el Nivel Funcional Programático, éstas se aprueban mediante resolución adicional expedida por el Titular del Pliego, debidamente fundamentada";*

Que, de acuerdo a lo previsto en el numeral 20) del artículo 20° de la Ley N° 27972 - Ley Orgánica de Municipalidades, es facultad del Alcalde delegar sus atribuciones administrativas en el Gerente Municipal, por ello, mediante la Resolución de Alcaldía N° 007-2023/MDLM, de fecha 01 de enero del 2023, se delegó en el Gerente Municipal de la Municipalidad Distrital de La Molina, todas las atribuciones administrativas de competencia de la Alcaldía, salvo aquellas señaladas expresamente como indelegables por Ley, así como las señaladas en forma expresa a las unidades orgánicas en el Reglamento de Organización y Funciones - ROF vigente, precisándose en el literal j) del artículo primero de la Resolución antes mencionada, la atribución de aprobar las modificaciones presupuestales de competencia de la Alcaldía;

Que, mediante Acuerdo de Concejo N° 066-2022, de fecha 22 de diciembre del 2022, se aprobó el Presupuesto Institucional de Apertura correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, en el marco de lo dispuesto por el Decreto Legislativo N° 1440 - Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público y la Ley N° 31638 - Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2023;

Que, en cuanto a la propuesta formulada, la Gerencia de Planeamiento, Presupuesto y Desarrollo Institucional refiere que, la misma constituye la Vigésima Cuarta Modificación Presupuestaria, y corresponde a una modificación presupuestaria en el nivel funcional y programático, a nivel de habilitaciones y anulaciones de los créditos presupuestarios, respecto del Presupuesto Institucional Modificado (PIM), del periodo comprendido, del 01 al 30 de noviembre de 2023, y que conforme a lo dispuesto en el artículo 29º, numeral 29.1 de la Directiva N° 0005-2022-EF/50.01, "Directiva para la Ejecución Presupuestaria", debe formalizarse mensualmente dentro de los diez (10) días calendario siguientes de vencido el respectivo mes;

Que, de la revisión de la propuesta efectuada por la Gerencia de Planeamiento Presupuesto y Desarrollo Institucional, se colige que dicha unidad de organización sostiene que, en el presente caso, se trata de una modificación presupuestal, en el nivel funcional y programático, precisándose que, al ser la propuesta de modificación de este tipo y las correspondientes Notas de Modificación Presupuestaria planteadas, un tema netamente técnico presupuestal, sus contenidos son de entera responsabilidad del respectivo funcionario que las propone;

Que, estando a los considerandos antes mencionados, de conformidad con lo dispuesto en el Decreto Legislativo N° 1440 - Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, la Ley N° 31638, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2023, la Resolución Directoral N° 0023-2022-EF/50.01 que, aprueba la Directiva N° 0005-2022-EF/50.01 "Directiva para la Ejecución Presupuestaria", así como sus, Modelos, Fichas y Lineamientos, otras disposiciones, y en uso de las facultades conferidas en el literal j) del artículo primero de la Resolución de Alcaldía N°007-2023/MDLM, y con el visto bueno de la Gerencia de Planeamiento, Presupuesto y Desarrollo Institucional;

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO. - FORMALIZAR, la Vigésima Cuarta Modificación Presupuestaria del año 2023 del Pliego 1501-14 La Molina, en el Nivel Funcional y Programático por el importe de S/ 3'737,692.00 (Tres millones setecientos treinta y siete mil seiscientos noventa y dos y 00/100 soles), proveniente de las Fuentes de Financiamiento 2. Recursos Directamente Recaudados/Rubro 09 Recursos Directamente Recaudados, 4. Donaciones y Transferencias/Rubro 13 Donaciones y transferencias y 5. Recursos Determinados/ Rubro 07 FONCOMUN, Rubro 08 Impuestos Municipales y Rubro 18 Canon, sobre canon, regalías, renta de aduanas y participaciones, conforme a los Anexos MP-01 "Modificación Presupuestaria de ingresos Año Fiscal 2023" y MP-02 "Modificación Presupuestaria de Gastos Año Fiscal 2023", que se adjuntan a la presente Resolución, en el marco de lo dispuesto en el artículo 47º del Decreto Legislativo N° 1440 - Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.

INGRESOS						
RUBRO DE FINANCIAMIENTO	GENÉRICA	PIM XXII	Habilitaciones	Anulaciones	Transferencia de Partidas/ Crédito Suplementario // Reducción de Marco	PIM XXIV
00 RECURSOS ORDINARIOS	—	1,618,898				1,618,898
07 FONCOMUN	1.4	5,027,203				5,027,203
	1.5	0				0
	1.9	2,720,470				2,720,470
08 IMPUESTOS MUNICIPALES	1.1	73,115,396				73,115,396
	1.5	0				0
	1.9	6,505,345				6,505,345
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	1.1	1,088,051				1,088,051
	1.3	51,188,935				51,188,935
	1.5	801,655				801,655
	1.6	0				0
13. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1.9	3,746,040				3,746,040
	1.4	31,797				31,797
	1.9	66,203				66,203
18. CANON, SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	1.4	435,210				435,210
	1.5	0				0
19. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	1.9	170,579				170,579
	1.8	0				0
	1.9	46,152				46,152
TOTAL		146,561,934	0	0	0	146,561,934

GASTOS						
RUBRO DE FINANCIAMIENTO	GENÉRICA	PJM XXII	Habilitaciones	Amulaciones	Transferencia de Partidas/ Crédito Suplementario /Reducción de Marco	PJM XXIV
00 RECURSOS ORDINARIOS	2.1	0				0
	2.2	967,892			0	967,892
	2.3	193,050			0	193,050
	2.6	457,956			0	457,956
07 FONCOMUN	2.3	0				0
	2.6	7,747,673	730,535	730,535	0	7,747,673
08 IMPUESTOS MUNICIPALES	2.1	21,070,690	0	361,420	0	20,709,270
	2.2	1,684,629			0	1,684,629
	2.3	50,390,853	1,134,086	921,045	0	50,603,894
	2.4	254,819				254,819
	2.5	1,500,700	20,874	0	0	1,521,574
	2.6	4,719,050	749,688	622,183	0	4,846,555
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2.1	4,535,949				4,535,949
	2.3	52,173,472	934,904	1,000,254	0	52,108,122
	2.5	0				0
	2.6	115,260	65,350	0	0	180,610
13. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2.3	98,000	13,810	13,810	0	98,000
18. CANON, SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	2.3	401,544				401,544
	2.6	204,245	88,445	88,445		204,245
19. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	2.6	46,152				46,152
TOTAL		146,561,934	3,737,692	3,737,692	0	146,561,934

ARTÍCULO SEGUNDO. - APROBAR, las modificaciones presupuestarias efectuadas en la Vigésima Cuarta Modificación Presupuestaria del año 2023, las mismas que se encuentran sustentadas en MP-02 "Modificación Presupuestaria de Gastos Año Fiscal 2023", de acuerdo a las "Notas de Modificación Presupuestal" emitidas durante el mes de noviembre de 2023; como se detalla a continuación:

ARTÍCULO TERCERO. - APROBAR, las Notas de Modificación Presupuestal N° 276, 277, 278, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320 y 327 emitidas durante el mes de noviembre de 2023, planteadas en el Nivel Funcional y Programático por la Gerencia de Planeamiento, Presupuesto y Desarrollo Institucional.

ARTÍCULO CUARTO. - PRECISAR que, la presente Resolución, se sustenta en la Notas para Modificación Presupuestaria detalladas en el artículo precedente, las cuales fueron emitidas durante el mes de noviembre del año 2023.

ARTÍCULO QUINTO. - PRECISAR que, la elaboración de las Notas de Modificación Presupuestal precisadas en el artículo Tercero y los Anexos detallados en el artículo Primero, ambos de la presente Resolución, al constituir instrumentos eminentemente técnicos del Sistema Administrativo de Presupuesto Público, se encuentran bajo la responsabilidad exclusiva del funcionario de la Unidad de Organización que los ha emitido, propuesto y gestionado, situación por la cual procede a su visado correspondiente.

ARTÍCULO SEXTO. - ENCARGAR, a la Gerencia de Planeamiento, Presupuesto y Desarrollo Institucional, remita copia de la presente Resolución y Anexos a la Municipalidad Metropolitana de Lima, dentro de los cinco (05) días calendario de aprobada, a fin de mantener actualizada la información del marco presupuestal a nivel provincial; de conformidad a lo establecido en el último párrafo del numeral 29.1 del artículo 29° de la Directiva N° 0005-2022-EF/50.01.

ARTÍCULO SÉPTIMO. - ENCARGAR, a la Gerencia de Planeamiento, Presupuesto y Desarrollo Institucional y a la Gerencia de Administración y Finanzas, el cumplimiento de la presente Resolución.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

MUNICIPALIDAD DE LA MOLINA

LILIANA ANTONIETA LOAYZA MANRIQUE DE ROMERO
GERENTE MUNICIPAL