

## ANEXO N° 1

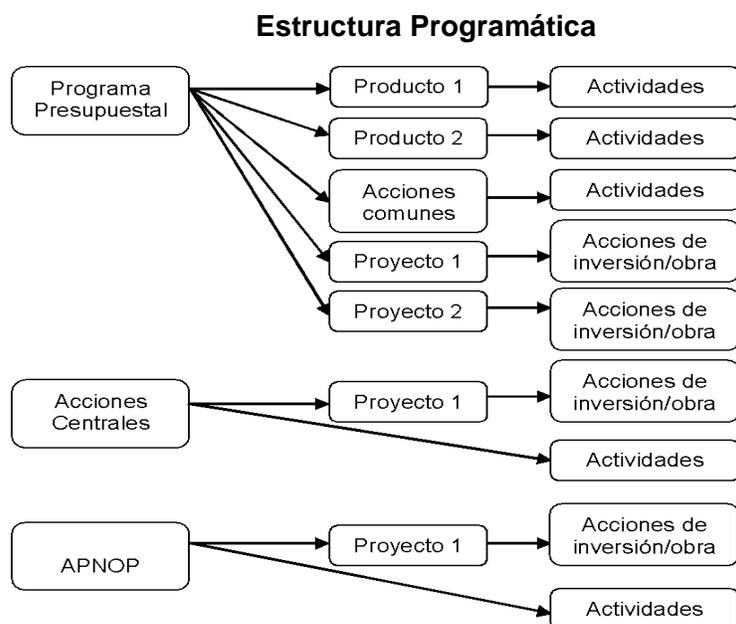
### DEFINICIONES PARA EFECTOS DE LAS FASES DE PROGRAMACIÓN MULTIANUAL PRESUPUESTARIA Y DE FORMULACIÓN PRESUPUESTARIA

1. **Categorías presupuestarias:** Son criterios de clasificación del gasto público, que forman parte de la estructura programática.
  - a) **Programas Presupuestales (PP)**<sup>1</sup>: Constituye un instrumento del Presupuesto por Resultados, y es una unidad de programación de las acciones de los pliegos presupuestarios, las que integradas y articuladas se orientan a proveer Productos para lograr resultados u objetivos estratégicos institucionales. Los PP pueden ser Programas Presupuestales Orientados a Resultados (PPoR) o Programa Presupuestal Institucional (PPI), según su propósito de logro. Los PPoR están orientados a resultados sobre la población y entorno, con carácter multisectorial e intergubernamental. Los PPI están orientados a resultados sectoriales con objetivos estratégicos institucionales.
  - b) **Acciones Centrales (AC):** Comprende las actividades orientadas a la gestión de los recursos humanos, materiales y financieros de la entidad, que contribuyen de manera transversal e indivisible al logro de los resultados de los PP (a los que se encuentre articulada la entidad) y de otras actividades de la entidad que no conforman el PP. Esta categoría podrá incluir proyectos, de acuerdo a su registro en el Sistema Nacional de Presupuesto Público (incluye proyectos de inversión, inversiones de optimización, de ampliación marginal, de reposición y de rehabilitación (IOARR), proyectos que no se encuentran bajo el ámbito del Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones no vinculados a los resultados de un PP.
  - c) **Asignaciones Presupuestarias que no resultan en Productos (APNOP):** Comprende las actividades para la atención de una finalidad específica de la entidad, que no resulta en la entrega de un Producto a una población determinada. En el marco de la progresividad de la implementación de los PP, esta categoría también podrá incluir proyectos, de acuerdo a su registro en el Sistema Nacional de Presupuesto Público (incluye proyectos de inversión, inversiones de optimización, de ampliación marginal, de reposición y de rehabilitación (IOARR), proyectos que no se encuentran bajo el ámbito del Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones e intervenciones sobre la población que aún no hayan sido identificadas como parte de un PP.

---

<sup>1</sup> Artículo 16 del Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.

Estas categorías tienen la siguiente estructura programática:



2. **Producto:** Conjunto articulado de bienes y/o servicios que recibe la población beneficiaria con el objetivo de generar un cambio. Los productos son la consecuencia de haber realizado, según las especificaciones técnicas, las actividades correspondientes en la magnitud y el tiempo previsto. En lo que respecta a gastos de capital, comprende el gasto en bienes de capital (equipos, maquinarias, mobiliario y otros) que incrementan el patrimonio de la entidad y que no constituyen inversiones de optimización, de ampliación marginal, de reposición y de rehabilitación (IOARR) acorde con la normatividad vigente, aprobada por la Dirección General de Programación Multianual de Inversiones (DGPMI) y el Sector correspondiente de acuerdo con su responsabilidad funcional, así como otros gastos de capital.
3. **Acciones Comunes:** Son los gastos administrativos de carácter exclusivo de los PP, los que además no pueden ser identificados en los productos de los PP, ni pueden ser atribuidos enteramente a uno de ellos. Están comprendidos por las acciones relacionadas a la gestión y el seguimiento y monitoreo del PP.
4. **Proyectos:** Comprende a las inversiones (proyectos de inversión e inversiones de optimización, de ampliación marginal, de reposición y de rehabilitación – IOARR), y los programas de inversión bajo el ámbito del Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones; a los proyectos que no se encuentran bajo dicho Sistema Nacional (tales como los proyectos PROCOMPITE en el marco de la Ley N° 29337, las Intervenciones de Reconstrucción mediante Inversiones (IRI), concesiones, entre otros); y a los estudios de preinversión<sup>2</sup>. Para efecto del registro en el Módulo de Programación Multianual, corresponde a la clasificación económica de gastos de capital.

<sup>2</sup> Corresponde a la elaboración de estudios de preinversión o Fichas Técnicas, según corresponda, con el fin de viabilizar inversiones.

5. **Actividad:** Es el conjunto de acciones que concurren en la operatividad y mantenimiento de los servicios públicos o administrativos existentes. Representa la producción de los bienes y servicios que la entidad pública lleva a cabo de acuerdo con sus competencias, dentro de los procesos y tecnologías vigentes. Es permanente y continua en el tiempo. Responde a objetivos que pueden ser medidos cualitativa o cuantitativamente, a través de sus Componentes y Metas. Además, constituye parte de la estructura programática de las categorías presupuestarias.
6. **Condición de Interés:** Es una cualidad o atributo intrínseco o extrínseco de las personas, hogares, organizaciones, comunidades, o del entorno natural y no natural (construcción o modificación del entorno realizado por las personas), sobre la cual se desea incidir por ser de interés al desarrollo sostenible.
7. **Resultado:** Es el cambio en las condiciones de interés sobre una población en una cantidad y temporalidad determinada. En términos de su formulación está compuesto por cuatro elementos: i) cambio (la dirección del cambio que se desea generar); ii) condición de interés; iii) sujeto (quién: persona/colectivo(s)/entorno); y, iv) magnitud del cambio y temporalidad de realización.
8. **Indicador:** Instrumento de medición cuantitativo, observable, medible y verificable que permite describir características, cambios, comportamientos o desempeño de una intervención.
9. **Indicador de producción física:** Es la medida sobre cantidades de bienes y servicios provistos (productos, proyectos y/o actividades), en términos de una unidad de medida establecida.
10. **Indicador de Desempeño:** Instrumento cuya finalidad es medir la evolución de un resultado, la eficacia de un producto o la eficiencia de la línea de producción a partir de la relación de dos o más variables.
11. **Intervención:** Se refiere a la cadena de resultados, productos y línea de producción de todo aquel proyecto, inversión, programa presupuestal, estrategia, política, fondo, institución y/u organismo.
12. **Meta:** Es el valor numérico proyectado de los indicadores. Existen dos tipos de metas: a) meta presupuestaria; y, b) meta del indicador de desempeño.
  - a) **Meta Presupuestaria:** Es el valor numérico proyectado del indicador de producción física (para productos/proyectos, y actividades/acciones de inversión y/u obra). La meta física tiene dos dimensiones:
    - a.1) **Dimensión física:** Es el valor proyectado del indicador de producción física definido en la unidad de medida establecida. Corresponde a productos/proyectos, y actividades/acciones de inversión y/u obra). La dimensión física tiene hasta tres elementos:
      - i) Unidad de medida: la unidad en la que se medirá físicamente el producto, actividad/acciones de inversión y/u obras.
      - ii) Valor proyectado: el número de unidades de medida que se espera alcanzar.
      - iii) Ubigeo: la identificación del lugar –departamento, provincia, distrito– donde se

realiza la actividad, acciones de inversión y/u obras.

Los productos tendrán necesariamente los elementos, unidad de medida y valor proyectado, mientras que las actividades, acciones de inversión y/u obras deberán incluir además el ubigeo.

**a.2) Dimensión financiera:** Es el valor monetario de la dimensión física que corresponde a la meta física. En el caso de actividad /acciones de inversión y/u obras, se obtiene a partir de la cuantificación y valorización de los insumos necesarios para su realización. Para los productos y proyectos, la dimensión financiera se obtiene por agregación del valor de la dimensión financiera de las actividades, acciones de inversión y/u obras que los componen.

**b) Meta del indicador de desempeño:** Es el valor numérico proyectado de los indicadores de desempeño (resultados y productos del PP).