



**FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y DE NEGOCIOS  
ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN**

**TESIS**

**“PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA Y SU RELACIÓN CON LA EJECUCIÓN  
PRESUPUESTAL EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JUAN  
BAUTISTA, 2023”**

**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE  
LICENCIADA EN ADMINISTRACIÓN**

**PRESENTADO POR:**

**ANGIE STEFANIE ARTEAGA PEREZ  
EVELYN ALESSANDRA GARCIA DIAZ**

**ASESOR:**

**Lic. Adm. GILBERT ROLAND ALVARADO ARBILDO, Dr.**

**IQUITOS, PERÚ**

**2024**

# ACTA DE SUSTENTACIÓN



FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y DE NEGOCIOS  
FACEN  
"COMITÉ CENTRAL DE GRADOS Y TÍTULOS"



## ACTA DE SUSTENTACION DE TESIS VIRTUAL N°014-CCGyT-FACEN-UNAP-2024

En la ciudad de Iquitos, a los **18** días del mes de **enero** del año 2024, a horas **04:00 p.m.** se dio inicio haciendo uso de la **plataforma Google Meet** la sustentación pública de la Tesis titulada: **"PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA Y SU RELACIÓN CON LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JUAN BAUTISTA, 2023"**, autorizado mediante **Resolución Decanal N°0098-2024-FACEN-UNAP** presentado por las Bachilleres en Ciencias Administrativas **ANGIE STEFANIE ARTEAGA PEREZ** y **EVELYN ALESSANDRA GARCIA DIAZ**, para optar el Título Profesional de **LICENCIADA EN ADMINISTRACIÓN** que otorga la UNAP de acuerdo a Ley Universitaria N° 30220 y el Estatuto de la Universidad Nacional de la Amazonia Peruana.

El Jurado calificador y dictaminador está integrado por los siguientes profesionales:

Lic. Adm. **JAIME RENGIFO PEÑA, Mag.** (Presidente)  
Lic. Adm. **OMAR ALAIN SALDAÑA ACOSTA, Mag.** (Miembro)  
Lic. Adm. **DAVID EDUARDO BURGA PEREZ, Mag.** (Miembro)

Luego de haber escuchado con atención y formulado las preguntas necesarias, las cuales fueron respondidas: **SATISFACTORIAMENTE.**

El jurado después de las deliberaciones correspondientes, arribó a las siguientes conclusiones: La Sustentación Pública y la Tesis han sido: **APROBADAS** con la calificación **BUENA ( 16 )**.

Estando las Bachilleres aptas para obtener el Título Profesional de Licenciada en Administración.

Siendo las **6:00 PM** del **18 de enero** del **2024**, se dio por concluido el acto académico.

  
Lic. Adm. **JAIME RENGIFO PEÑA, Mag.**  
Presidente

  
Lic. Adm. **OMAR ALAIN SALDAÑA ACOSTA, Mag.**  
Miembro

  
Lic. Adm. **DAVID EDUARDO BURGA PEREZ, Mag.**  
Miembro

  
Lic. Adm. **GILBERT ROLAND ALVARADO ARBILDO, Dr.**  
Asesor

Somos la Universidad licenciada más importante de la Amazonia del Perú, rumbo a la acreditación

Calle Nanay N°352-356- Distrito de Iquitos – Maynas – Loreto  
<http://www.unapiquitos.edu.pe> - e-mail: [facen@unapiquitos.edu.pe](mailto:facen@unapiquitos.edu.pe)  
Teléfonos: #065-234364 /065-243644 - Decanatura: #065-224342 / 944670264



## JURADO Y ASESOR

### JURADO y ASESOR



**Lic. Adm. JAIME RENGIFO PEÑA, Mag.**  
Presidente  
CLAD-18911



**Lic. Adm. OMAR ALAIN SALDAÑA ACOSTA, Mag.**  
Miembro  
CLAD-04187



**Lic. Adm. DAVID EDUARDO BURGA PEREZ, Mag.**  
Miembro  
CLAD - 07161



**Lic. Adm. GILBERT ROLAND ALVARADO ARBILDO, Dr.**  
Asesor  
CLAD-01929

# RESULTADO DEL INFORME DE SIMILITUD

Reporte de similitud

NOMBRE DEL TRABAJO

**FACEN\_TESIS\_ARTEAGA PEREZ\_GARCIA DIAZ.pdf**

AUTOR

**ARTEAGA PEREZ / GARCIA DIAZ**

RECuento de palabras

**6271 Words**

RECuento de caracteres

**35131 Characters**

RECuento de páginas

**39 Pages**

Tamaño del archivo

**334.1KB**

Fecha de entrega

**Nov 27, 2023 2:58 PM GMT-5**

Fecha del informe

**Nov 27, 2023 2:58 PM GMT-5**

## ● 28% de similitud general

El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para cada base c

- 23% Base de datos de Internet
- Base de datos de Crossref
- 22% Base de datos de trabajos entregados
- 1% Base de datos de publicaciones
- Base de datos de contenido publicado de Crossr

## ● Excluir del Reporte de Similitud

- Material bibliográfico
- Coincidencia baja (menos de 10 palabras)

Resumen

## **DEDICATORIA**

Dedico este trabajo de tesis a mi mamá y papá, son mi motor para lograr mis objetivos, y a mis hermanas, que son esa motivación que me falta cuando más me hace falta, me mantienen fuerte ante las adversidades.

Evelyn Garcia

Este trabajo de investigación está dedicado a mi mamá, por ser la persona que siempre me apoya e impulsa a lograr mis metas, a mis hermanos por siempre estar presente y su apoyo incondicional.

Angie Arteaga

## **AGRADECIMIENTO**

Agradecemos a nuestros padres por su apoyo, sin ellos esta tesis no hubiera sido posible, gracias por sus ánimos. Agradecimientos a mi asesor por guiarnos en todo este proceso, a los trabajadores de la Municipalidad y al gerente del Área de planeamiento y presupuesto por permitirnos realizar nuestra investigación en su oficina.

## ÍNDICE GENERAL

	Pág.
PORTADA	i
ACTA DE SUSTENTACIÓN	ii
JURADO Y ASESOR	iii
RESULTADO DEL INFORME DE SIMILITUD	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
ÍNDICE GENERAL	vii
ÍNDICE DE TABLAS	ix
ÍNDICE DE FIGURAS	x
RESUMEN	xi
ABSTRACT	xii
INTRODUCCIÓN	1
CAPITULO I: MARCO TEÓRICO	3
1.1. Antecedentes	3
1.2. Bases teóricas	6
1.3. Definición de términos básicos	13
CAPÍTULO II: HIPÓTESIS Y VARIABLES	14
2.1. Formulación de la Hipótesis	14
2.2. Variable y su operacionalización	14

CAPÍTULO III: METODOLOGÍA	17
3.1. Diseño Metodológico	17
3.2. Diseño muestral	17
3.3. Procedimiento de recolección de datos	17
3.4. Procesamiento y análisis de los datos	18
3.5. Aspectos éticos	18
CAPÍTULO IV: RESULTADOS	19
CAPÍTULO V: DISCUSIÓN	30
CAPÍTULO VI: CONCLUSIONES	31
CAPÍTULO VII: RECOMENDACIONES	33
CAPÍTULO VIII: FUENTES DE INFORMACIÓN	36
ANEXOS	
1. Matriz de Consistencia	
2. Instrumentos de recolección de datos	
3. Consentimiento informado	

## ÍNDICE DE TABLAS

	Pág.
Tabla 1: Casos validados de la primera variable	19
Tabla 2: Estadística de fiabilidad primera variable	19
Tabla 3: Procesamientos de validación sobre casos de la segunda variable	19
Tabla 4: Cuadro de fiabilidad de la segunda variable	20
Tabla 5: Análisis correlativo de las dos variables	20
Tabla 6: Análisis correlativo de la dimensión 1 con la variable 2	20
Tabla 7: Análisis correlativo de la dimensión 2 y variable 2	21
Tabla 8: Análisis correlativo de la dimensión 3 y la segunda variable	21
Tabla 9: Análisis correlativo de la dimensión 4 y variable 2	22
Tabla 10 : Análisis correlativo de la dimensión 5 y variable 2	22
Tabla 11: Cuadro de frecuencia de la variable 1	23
Tabla 12: Cuadro de frecuencia de la dimensión 1	23
Tabla 13: Cuadro de frecuencia de la dimensión 2	24
Tabla 14: Cuadro de frecuencia de la dimensión 3	25
Tabla 15: Cuadro de frecuencia de la dimensión 4	26
Tabla 16: Cuadro de frecuencia de la dimensión 5	27
Tabla 17: Cuadro de frecuencia de la variable 2	28

## ÍNDICE DE FIGURAS

	<b>Pág.</b>
Figuras 1: Barras de porcentajes variable 1	23
Figuras 2: Barras de porcentajes dimensión 1	24
Figuras 3: Barras de porcentajes dimensión 2	25
Figuras 4: Barras de porcentajes dimensión 3	26
Figuras 5: Barras de porcentajes dimensión 4	27
Figuras 6: Barras de porcentajes dimensión 5	28
Figuras 7: Barras de porcentajes variable 2	29

## RESUMEN

Como objetivo general de este trabajo de investigación tenemos “Determinar la relación entre el planeamiento estratégico y la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023” También se reconoce que es descriptiva correlacional, cuantitativo que describe el desarrollo de los hechos, el valor es de 0,705\*\* Pearson esto indicaría que entre la primera y segunda variable existe una correlación positiva considerable en conclusión existe una relación significativa entre la primera y segunda variable.

Palabras clave: planificación estratégica, ejecución presupuestal, análisis prospectivo, fase estratégica, fase institucional, fase seguimiento, planes estratégicos.

## **ABSTRACT**

The general objective of this research work is "To determine the relationship between strategic planning and budget execution of the district municipality of San Juan Bautista, 2023." It is also recognized as a descriptive correlational, quantitative study that describes the development of events. The Pearson correlation coefficient is 0.705\*\*, indicating a significant positive correlation between the first and second variables. In conclusion, there is a meaningful relationship between the first and second variables.

Keywords: strategic planning, budget execution, prospective analysis, strategic phase, institutional phase, monitoring phase, strategic plans

## INTRODUCCIÓN

En el contexto de la administración pública, la relación entre la planificación estratégica y la ejecución presupuestal es un componente esencial para el logro eficiente y efectivo de los objetivos de una municipalidad. La planificación estratégica implica el diseño de un camino detallado hacia metas predefinidas, mientras que la ejecución presupuestal se traduce en la asignación y administración de recursos financieros para llevar a cabo esas metas. Estas dos facetas operan en conjunto, donde la planificación proporciona la dirección y la ejecución garantiza la viabilidad financiera.

La presente investigación se centra en comprender en qué medida el planeamiento estratégico influye en la ejecución presupuestal en la mencionada municipalidad. A través de una exploración detallada, se pretende analizar cómo el análisis prospectivo, la fase estratégica, institucional y de seguimiento, así como los planes estratégicos, contribuyen a la coherencia y efectividad de la ejecución presupuestal.

En cuanto al tipo y diseño de estudio, esta investigación adopta un enfoque descriptivo con orientación cuantitativa. El diseño se caracteriza por ser no experimental, de tipo correlacional y transversal, lo que permite explorar relaciones sin intervenir en variables independientes.

La población de estudio comprende a todos los colaboradores de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, totalizando 20 trabajadores. La muestra coincide con la población total, siendo todos los trabajadores parte de la misma.

La recolección de datos se llevará a cabo a través de encuestas utilizando un cuestionario diseñado específicamente para este propósito. Este instrumento permitirá obtener percepciones y opiniones de los colaboradores en relación con la planificación estratégica y la ejecución presupuestal en el contexto de la municipalidad distrital de San Juan Bautista en 2023.

## **CAPITULO I: MARCO TEÓRICO**

### **1.1. Antecedentes**

En el año 2020, se realizó un estudio llamado "Influencia del planeamiento estratégico en la ejecución presupuestal de la Municipalidad Distrital de San Jerónimo, Andahuaylas-2020" como parte de una tesis de posgrado en la Universidad Cesar Vallejo. Este estudio adoptó un enfoque de investigación no experimental con un alcance correlacional-causal y se llevó a cabo de manera transversal. La población de interés y la muestra del estudio consistieron en 40 trabajadores administrativos de la municipalidad. Los resultados obtenidos revelaron que la mayoría de los trabajadores administrativos tenían un nivel de planeamiento estratégico considerado regular (45%), mientras que la ejecución presupuestal se encontraba en su mayoría en un nivel inadecuado (60%). El análisis estadístico arrojó un puntaje de Wald de 6.509, superando el valor crítico de 4, con un nivel de significancia (p) igual a 0.000, que es menor que el nivel de significancia previamente establecido ( $\alpha$ ) de 0.001. Esto sugiere que existe una relación estadísticamente significativa entre el grado de planeamiento estratégico y la ejecución del presupuesto en la Municipalidad Distrital de San Jerónimo, Andahuaylas. En otras palabras, los resultados indican que la calidad del planeamiento estratégico impacta de manera relevante en la forma en que se ejecutan los presupuestos en esta entidad, y esta relación es fuerte según el análisis estadístico realizado. (Orozco, 2021)

El estudio, que lleva por título "Planeamiento estratégico y su impacto en la ejecución del presupuesto en la Municipalidad Provincial de Chiclayo en 2021," tenía como objetivo general investigar la relación entre el planeamiento

estratégico y la ejecución del presupuesto en dicha municipalidad durante el año 2021. Para llevar a cabo esta investigación, se empleó un enfoque cuantitativo con un diseño correlacional-descriptivo no experimental de tipo transversal. La población de interés en este estudio estuvo conformada por los trabajadores administrativos de la Municipalidad Provincial de Chiclayo, y se seleccionó una muestra de 189 trabajadores utilizando un método de muestreo probabilístico. Se recopilaron datos mediante la aplicación de una encuesta, la cual fue procesada utilizando Excel y el software estadístico SPSS versión 24. Los resultados arrojados por el estudio indicaron que existe una correlación positiva y estadísticamente significativa entre el planeamiento estratégico y la ejecución del presupuesto en la Municipalidad Provincial de Chiclayo en 2021. Este hallazgo se basó en un nivel de significancia bilateral de 0.000, el cual es inferior a 0.05. En términos más simples, esto significa que la planificación estratégica y la ejecución presupuestaria están estrechamente relacionadas y tienen un impacto mutuo. En otras palabras, la calidad del planeamiento estratégico influye en la forma en que se ejecuta el presupuesto en esta municipalidad. (Sullón, 2022)

La tesis, con el título "Planeamiento estratégico y su influencia en la ejecución presupuestal en la Municipalidad Provincial de Maynas, Iquitos, durante el período 2017-2018," llevada a cabo en la Universidad Nacional de la Amazonia Peruana, se enfocó en una investigación descriptiva correlacional que no involucró experimentos. La muestra para el estudio consistió en 146 trabajadores que fueron encuestados mediante un cuestionario. Los hallazgos y conclusiones del estudio se resumen de la siguiente manera: Durante los años 2017 y 2018, se observaron deficiencias en todas las fases del

planeamiento estratégico, y en particular, se destacaron problemas en la fase de seguimiento. En cuanto a la ejecución presupuestal, se encontró que en 2017 se desarrolló de manera regular, pero hubo una ligera mejora en 2018, aunque esta mejora fue mínima. A pesar de ello, persistieron problemas en aspectos como la ejecución de ingresos y gastos, las modificaciones presupuestarias y la evaluación posterior. La falta de capacidad laboral adecuada fue identificada como un factor principal que influyó en estas calificaciones deficientes. Por último, se concluyó que existe una relación directa entre el planeamiento estratégico y la ejecución presupuestal. El planeamiento estratégico es esencial para gestionar los ingresos y gastos municipales, y esta relación se reflejó en la baja calidad del planeamiento estratégico y la deficiente ejecución presupuestal durante los años 2017 y 2018. Esto se respaldó mediante coeficientes de correlación de 0.928 en 2017 y 0.975 en 2018. El estudio subraya la necesidad de mejorar tanto el proceso de planeamiento estratégico como la ejecución presupuestal en la Municipalidad Provincial de Maynas, resaltando la importancia de abordar las deficiencias identificadas en ambas áreas para lograr un mejor desempeño financiero y estratégico en el futuro. (Amacifuen, 2019)

Durante el año 2020, se llevó a cabo una investigación titulada "Planificación estratégica y ejecución presupuestaria de la Ugel Huancabamba, Piura" como parte de una tesis de postgrado en la Universidad Cesar Vallejo. Este estudio se basó en un enfoque cuantitativo y utilizó un diseño no experimental correlacional. La población objetivo consistió en 15 trabajadores de la Ugel Huancabamba. El objetivo principal de este estudio fue analizar la relación entre la planificación estratégica y la ejecución presupuestaria. Para evaluar

esta relación, se empleó el coeficiente de correlación de Pearson, que es una medida estadística para determinar cuán relacionadas están dos variables. El coeficiente de correlación calculado resultó en un valor de 0.909, y esto indica una correlación fuerte y positiva. En otras palabras, existe una fuerte relación positiva entre la calidad de la planificación estratégica y la ejecución del presupuesto en la Ugel Huancabamba. Además, el hecho de que el valor de significación (sig.) sea menor que el nivel de significación previamente establecido (0.00) refuerza la idea de que esta correlación es estadísticamente significativa. En resumen, los resultados sugieren que una planificación estratégica sólida se asocia positivamente con una mejor ejecución del presupuesto en la Ugel Huancabamba, lo que indica la importancia de una planificación efectiva en la gestión presupuestaria de la institución. (Ocaña Alberca, 2020)

## **1.2. Bases teóricas**

### **A. Planificación estratégica**

(Drucker, 2002) Enfatiza que la planeación estratégica es un proceso constante que se basa en tener el conocimiento más completo posible sobre el futuro anticipado. Este conocimiento se utiliza para tomar decisiones en el presente, sabiendo que esas decisiones conllevan ciertos riesgos futuros en función de los resultados deseados. En esencia, la planeación estratégica implica la organización de las acciones necesarias para llevar a cabo esas decisiones y establece un sistema de evaluación constante para medir los resultados obtenidos en comparación con las expectativas iniciales. En otras palabras, la planeación estratégica implica la toma de decisiones actuales

basadas en una comprensión profunda del futuro, considerando los riesgos potenciales. Luego, se llevan a cabo las acciones necesarias para implementar esas decisiones y se mide regularmente el progreso para asegurarse de que se cumplan las expectativas iniciales. Este proceso continuo es fundamental para guiar y mejorar la gestión de una organización en un entorno dinámico y cambiante.

De acuerdo a la fuente (CEPLAN, 2013), la planificación estratégica se define como una herramienta de gestión que se utiliza para diseñar y establecer objetivos de alta prioridad. Además, implica la identificación de las acciones concretas que se deben tomar y la asignación de los recursos necesarios para lograr los resultados deseados, todo esto en un entorno que está en constante cambio. En otras palabras, la planificación estratégica es un proceso mediante el cual una organización establece metas prioritarias, determina las acciones necesarias para alcanzar esas metas y asigna los recursos necesarios, todo ello con la consideración de que el entorno en el que opera está en constante evolución. Este enfoque estratégico es esencial para orientar eficazmente una organización hacia el logro de sus objetivos en un contexto dinámico.

La planificación estratégica confiere a los miembros de una organización la capacidad de orientar y dirigir sus esfuerzos. Además, brinda a los tomadores de decisiones la oportunidad de definir la dirección que la organización debe seguir para aprovechar las oportunidades presentes y futuras en su entorno, considerando su situación interna. Este proceso implica una coherencia y retroalimentación constantes entre las acciones a corto plazo y los objetivos a largo plazo, permitiendo una visión integral del futuro de la organización.

Entonces “la planificación estratégica es esencial para guiar a una organización, alineando sus acciones actuales con sus metas a largo plazo y adaptándola a un entorno en constante cambio. Esta visión integral contribuye a la toma de decisiones efectivas y al aprovechamiento de oportunidades presentes y futuras.” (Guardia, 2002)

**Fase de Análisis Prospectivo:** Esta etapa se dedica a investigar lo que nos depara en el futuro. En ella, se examina detenidamente el sector o área en cuestión, así como su entorno, con el propósito de identificar tendencias, eventos futuros y variables clave que se utilizarán para crear representaciones posibles del futuro, conocidas como escenarios.

**Fase Estratégica:** Esta etapa se centra en tomar decisiones que ponen en práctica las políticas públicas en un sector específico. En este proceso, se identifican los objetivos, se planifican las acciones y se establece una estrategia de acción, teniendo en cuenta la información recopilada durante el análisis prospectivo previo.

### **Fase Institucional**

Según lo planteado por (CEPLAN, 2016), esta fase se dedica a la identificación de los pasos necesarios que una entidad debe llevar a cabo internamente para alcanzar sus objetivos en un sector específico o en un área geográfica determinada. En este proceso se realizan las siguientes acciones:

- Se define la misión de la entidad y se establecen los objetivos estratégicos institucionales, acompañados de sus indicadores y metas correspondientes.
- Se identifican las acciones estratégicas de la entidad, junto con sus indicadores y metas asociados.

- Se crea un plan detallado de cómo se ejecutarán estas acciones estratégicas, desglosándolas en actividades con el fin de garantizar su implementación.
- Se establecen vínculos entre esta planificación estratégica y el Sistema Nacional de Presupuesto Público, asegurando una coordinación adecuada entre la estrategia y la asignación de recursos financieros.

### **Fase de Seguimiento**

Según las definiciones de (SINAPLAN, 2021) y (CEPLAN, 2016), el seguimiento se caracteriza por ser un proceso constante y sistemático en el que se evalúa el progreso en la ejecución de políticas y planes nacionales. Implica la recopilación regular de datos, su registro organizado y un análisis descriptivo que compara el desempeño real con las expectativas.

Este proceso, como describe (CEPLAN, 2016), tiene como objetivo proporcionar información a la Alta Dirección mediante un Informe de Análisis Estratégico. La finalidad es mejorar la toma de decisiones y la gestión estratégica de la entidad. La implementación de esta fase permite medir el avance en el cumplimiento de metas y el logro de los objetivos estratégicos que se establecieron en el proceso de planeamiento estratégico (PESEM-PEI-POI) siguiendo un enfoque de Cadena de Valor Público.

### **Planes estratégicos**

Se plantea que existe una dimensión adicional que no se encuentra explícita en la descripción de CEPLAN. Sin embargo, para los propósitos de este estudio, se considera importante añadirla. Según (CEPLAN, 2016), los planes estratégicos son documentos que contienen componentes estratégicamente orientados hacia la entidad pública, y es crucial que estén alineados de

manera efectiva. En este sentido, se argumenta que las entidades públicas deben desarrollar sus planes operativos institucionales y presupuestos institucionales teniendo en cuenta su Plan Estratégico Institucional (PEI). Este PEI debe estar en sintonía con otros planes de nivel nacional, sectorial, regional y local, como el Plan Estratégico de Desarrollo Nacional (PEDN), el Plan Estratégico Sectorial Multianual (PESEM), el Plan de Desarrollo Regional Concertado (PDRC), y los Planes de Desarrollo Local Concertado (PDLC), dependiendo de la situación particular. Este enfoque subraya la importancia del vínculo que se establece entre el planeamiento estratégico y la ejecución presupuestal, ya que los planes estratégicos desempeñan un papel crucial en esta relación, alineando las prioridades de la entidad con las metas a nivel nacional, sectorial y local. En resumen, se destaca la necesidad de una coordinación efectiva entre los distintos niveles de planificación estratégica para asegurar una ejecución coherente y eficaz de los presupuestos públicos.

Según lo señalado por CEPLAN, el Plan Estratégico Institucional (PEI) se considera una herramienta fundamental que el ente gubernamental emplea como parte de su estrategia para alcanzar sus objetivos a lo largo de un período de al menos tres años. Este enfoque se basa en iniciativas presentadas por las unidades ejecutoras, con el propósito de mejorar los servicios proporcionados a la población, y estos objetivos se traducen en resultados concretos. Además del PEI, (CEPLAN, 2016) introduce el concepto del Plan Operativo Institucional (POI) como una estrategia adicional. El POI es implementado por las unidades ejecutoras que dependen del ente gubernamental principal. El POI se encarga de establecer actividades operativas y asignar presupuestos de manera prioritaria para lograr los

objetivos y acciones estratégicas definidos en el PEI de la entidad principal. Este proceso se refleja en la prestación de bienes o servicios durante un período de un año. CEPLAN enfatiza la importancia del PEI como un instrumento clave para la consecución de objetivos gubernamentales a medio plazo, junto con el uso del POI para traducir estos objetivos en acciones operativas anuales con recursos financieros asignados. Esto contribuye a mejorar la entrega de servicios a la población.

## **EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**

El (Ministerio de Economía y Finanzas, 2022) define la ejecución presupuestal como la etapa en el proceso de presupuesto donde se gestionan los ingresos y se cumplen las obligaciones de gasto de acuerdo con las asignaciones presupuestarias autorizadas en los presupuestos. En este contexto, se menciona que las dimensiones de la ejecución presupuestal se encuentran establecidas en el decreto legislativo Número 1440-2018 del Sistema Nacional de Presupuesto Público (SNPP). La primera de estas dimensiones es la programación multianual presupuestaria, que es la fase inicial de este proceso. La programación multianual implica la planificación presupuestaria para un período de tres años y se debe llevar a cabo de acuerdo con la normativa vigente. La ejecución presupuestal se refiere a la etapa en la que se administran los ingresos y se realizan los gastos de acuerdo con el presupuesto autorizado, y estas dimensiones siguen una estructura y regulación específica, como se establece en el decreto legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.

**Programación Multianual Presupuestaria.** La programación se considera una herramienta esencial en las acciones de las instituciones gubernamentales, destinada a lograr metas y objetivos que estén alineados con las prioridades del estado, los planes de desarrollo, los planes institucionales y los planes estratégicos. Además, desempeña un papel crucial al fomentar una visión a largo plazo en la gestión presupuestaria y en las operaciones de las instituciones públicas. Esto contribuye a promover la transparencia y a fortalecer la rendición de cuentas ante la población.

La **Formulación Presupuestaria**, de acuerdo al **Decreto Legislativo Número 1440-2018 del Sistema Nacional de Presupuesto Público (SNPP)**, implica desglosar el primer año de la Asignación de Recursos del Presupuesto Multianual (APM) en todos los niveles de los clasificadores presupuestales. Durante esta fase, se establecen metas y se especifican las categorías de gasto y las fuentes de financiamiento correspondientes. Según el mismo Decreto Legislativo, la aprobación del presupuesto se lleva a cabo en el Congreso de la República, donde se considera una meta máxima de ejecución para el año fiscal. La ley de presupuesto público se estructura funcionalmente, abarcando aspectos institucionales, funcionales programáticos, categorías de gasto genéricas e ingresos, considerando clasificaciones institucionales, fuentes de financiamiento y categorías de gasto genéricas. En el proceso de Ejecución Presupuestal, tal como se describe en un documento del año 2015, el presupuesto se aprueba legalmente, y esta aprobación ocurre en paralelo en los tres niveles de gobierno. Los pliegos gubernamentales establecen los créditos presupuestales en la Ley Anual del Presupuesto a través del Presupuesto Institucional de Apertura (PIA). Esta fase involucra la discusión y

aprobación del presupuesto. En la quinta y última dimensión, de acuerdo al **Decreto Legislativo Número 1440-2018 del SNPP**, se trata de la fase de evaluación. En esta etapa, se evalúa el desempeño de la gestión presupuestaria, el cumplimiento de los logros, metas prioritarias y los objetivos establecidos por la institución.

### **1.3. Definición de términos básicos**

**Planificación:** Según (Robbins & De Cenzo, 2002), la planificación es el procedimiento que se emplea para definir de manera precisa las acciones que la organización llevará a cabo con el fin de lograr sus objetivos.

**Estrategia:** Siguiendo la perspectiva de (Koontz & Weihrich, 2001), la estrategia implica la identificación de los objetivos fundamentales que una empresa busca a largo plazo, así como la elección de las acciones que se llevarán a cabo y la asignación de los recursos necesarios para lograrlos.

**Ejecución:** De acuerdo con la definición de (Ander-Egg, 2003) “la ejecución es el procedimiento mediante el cual se pone en práctica lo que se ha planificado, basándose en los resultados obtenidos en la investigación, con el propósito de lograr los objetivos establecidos.

**Presupuesto:** Siguiendo la perspectiva de (Burbano, 2005), el presupuesto se define como una representación numérica formal de los objetivos que la administración de una empresa busca lograr en un período. Este logro se lleva a cabo a través de la implementación de estrategias necesarias. Además, el presupuesto se considera una estimación planificada y sistemática de las circunstancias operativas y de los resultados que una organización espera obtener durante un período específico.

## **CAPÍTULO II: HIPÓTESIS Y VARIABLES**

### **2.1. Formulación de la Hipótesis**

#### **Hipótesis general**

Existe relación significativa entre la planificación estratégica con la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.

#### **Hipótesis específicas**

1. Existe relación significativa entre el análisis prospectivo con la ejecución presupuestal en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.
2. Existe relación significativa entre la fase estratégica con la ejecución presupuestal en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.
3. Existe relación significativa entre la fase institucional con la ejecución presupuestal en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.
4. Existe relación significativa entre la fase de seguimiento con la ejecución presupuestal en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.
5. Existe relación significativa entre los planes estratégicos con la ejecución presupuestal en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.

### **2.2. Variable y su operacionalización**

**Variable 1:** Planificación Estratégica

**Variable 2:** Ejecución Presupuestal

## Operacionalización

Variables	Definición	Tipo por su naturaleza	Dimensiones	Escala de medición	Categorías de la variable	Valores de la categoría	Medio de verificación
Planificación estratégica	De acuerdo a lo planteado por (CEPLAN, 2013), la planificación estratégica se define como una herramienta de gestión que posibilita la formulación y definición de metas de alta prioridad. Además, implica la determinación de los pasos de acción necesarios y la asignación de recursos para lograr los resultados deseados, todo ello en un entorno caracterizado por cambios constantes.	Cuantitativo	Análisis prospectivo	Ordinal	Totalmente en desacuerdo	(1)	<b>Técnica: Encuesta</b>
			Fase estratégica				
			Fase institucional				
			Fase de seguimiento				
			Planes Estratégicos				
Ejecución presupuestal	El (Ministerio de Economía y Finanzas, 2022) describe la ejecución presupuestal como la fase en el proceso de presupuesto en la que se recaudan los ingresos y se	Cuantitativo	Programación multianual presupuestaria	Ordinal	Totalmente de acuerdo	(2)	<b>Instrumento: Cuestionario</b>
			Formulación presupuestaria				
			Aprobación presupuestaria				
					(3)		
					(4)		
					(5)		

	cumplen las responsabilidades de gasto de acuerdo con las asignaciones presupuestarias autorizadas en los presupuestos.		Ejecución presupuestal				
			Evaluación presupuestal				

## **CAPÍTULO III: METODOLOGÍA**

### **3.1. Diseño Metodológico**

Este estudio se clasifica como una investigación descriptiva y correlacional, con un enfoque cuantitativo. Su propósito principal es analizar minuciosamente la conexión entre las variables que componen los eventos. El diseño adoptado no es experimental, ya que no implica la manipulación de ninguna variable; en su lugar, se observan los fenómenos tal como se presentan naturalmente, para luego llevar a cabo su análisis.

### **3.2. Diseño muestral**

#### **Población de estudio**

La muestra de este estudio se conforma por los 20 trabajadores que integran el departamento de Planeamiento en la municipalidad distrital de San Juan Bautista.

#### **Muestreo o selección de la muestra**

La muestra está conformada por los 20 colaboradores, dado que se trata de una población reducida; Por lo tanto, es considerada una población absoluta.

### **3.3. Procedimiento de recolección de datos**

El procedimiento para recopilar datos se desarrollará de la siguiente manera:

- Se pedirá permiso al departamento de Recursos Humanos, que luego elevará la solicitud a la gerencia relevante.
- Una vez que se obtenga la aprobación, se llevará a cabo una encuesta que involucrará a todos los colaboradores.

- Después de que se completen las encuestas, se generará una base de datos que se introducirá y analizará utilizando el software estadístico SPSS versión 26.

### **Técnica e instrumento**

Emplearemos una encuesta como técnica y como instrumento se utilizará un cuestionario compuesto por preguntas de respuesta cerrada. La medición se llevará a cabo a través de la escala de Likert.

### **3.4. Procesamiento y análisis de los datos**

- Los datos obtenidos se procesarán haciendo uso del software Microsoft Excel, aprovechando sus funciones para cálculos y creación de gráficos.
- Posteriormente, se realizará el análisis de los datos, para lo cual se empleará el análisis estadístico a través del paquete SPSS versión 26.
- Finalmente, se generarán las tablas y gráficos requeridos para mostrar la información relativa a las variables en estudio.

### **3.5. Aspectos éticos**

El trabajo se llevará a cabo de acuerdo con las directrices de la Universidad, que se rigen por los formatos actuales basados en el estándar APA. En cuanto a las encuestas, se comunicará a los colaboradores que tienen total libertad para responder, subrayando que su participación en esta investigación es completamente voluntaria y apreciada.

## CAPÍTULO IV: RESULTADOS

Los resultados se basan en datos recolectados inicialmente en una hoja de cálculo de Excel y luego transferidos al programa SPSS versión 26. A partir de esta información, podemos extraer los siguientes hallazgos:

**TABLA 1: CASOS VALIDADOS DE LA PRIMERA VARIABLE**

Casos	N°
Válido	20
Total	20

La tabla que se presenta es un resumen del procesamiento de casos, y se verificó un total de 20 casos como válidos.

**TABLA 2: ESTADÍSTICA DE FIABILIDAD PRIMERA VARIABLE**

Alfa de Cronbach	N de elementos
,898	18

El cuadro siguiente muestra que la confiabilidad del estudio fue considerada como 'Muy Alta', ya que se obtuvo un valor de 0,898 en alfa de Cronbach para los casos validados.

**TABLA 3: PROCESAMIENTOS DE VALIDACIÓN SOBRE CASOS DE LA SEGUNDA VARIABLE**

Casos	N
Válido	20
Total	20

El cuadro siguiente es un resumen de procesamiento de casos que incluye 20 casos validados.

**TABLA 4: CUADRO DE FIABILIDAD DE LA SEGUNDA VARIABLE**

Alfa de Cronbach	N° de elementos
,811	20

El valor de alfa de Cronbach obtenido para los casos validados fue de 0,811, lo que se considera una confiabilidad “Muy Alta”

**TABLA 5: ANÁLISIS CORRELATIVO DE LAS DOS VARIABLES**

		V2: Ejecución Presupuestal
V1: Planificación Estratégica	Correlación de Pearson	,705**
	Sig. (bilateral)	,001

El cuadro de datos demuestra una correlación positiva notable entre la planificación estratégica y la ejecución presupuestal en la municipalidad distrital de San Juan Bautista para el año 2023. Los resultados del estudio respaldan esta relación significativa, ya que se obtuvo un coeficiente de correlación de Pearson de 0,705 para ambas variables. Además, el valor del nivel de significación bilateral fue menor de 0,05, lo que indica que los resultados son estadísticamente significativos.

**TABLA 6: ANÁLISIS CORRELATIVO DE LA DIMENSIÓN 1 CON LA VARIABLE 2**

		V2 Ejecución Presupuestal
D1: Fase de análisis prospectivo	Correlación de Pearson	,684*
	Sig. (bilateral)	,001

En la tabla que se presenta a continuación, utilizando un análisis estadístico, hemos calculado un coeficiente de correlación de Pearson de 0,684\*\*. Esto indica que existe una correlación positiva de magnitud moderada entre la primera dimensión y la segunda variable. Además, el valor de p es inferior a 0,05, lo que sugiere que la correlación es estadísticamente relevante. En

consecuencia, podemos respaldar la hipótesis planteada previamente basándonos en estos resultados.

**TABLA 7: ANÁLISIS CORRELATIVO DE LA DIMENSIÓN 2 Y VARIABLE 2**

		V2 Ejecución presupuestal
D2: Fase estratégica	Correlación de Pearson	,619**
	Sig. (bilateral)	,004

En la tabla que se muestra a continuación, tras un análisis estadístico, hemos calculado un coeficiente de correlación de Pearson de 0,619\*\*. Esto indica la presencia de una correlación positiva de grado moderado entre la segunda dimensión y la segunda variable. Además, el valor del nivel de significación (bilateral) es menor de 0,05, lo que confirma su relevancia estadística. Dados estos resultados, respaldaremos la hipótesis formulada previamente.

**TABLA 8: ANÁLISIS CORRELATIVO DE LA DIMENSIÓN 3 Y LA SEGUNDA VARIABLE**

		V2 Ejecución Presupuestal
D3: Fase Institucional	Correlación de Pearson	,746*
	Sig. (bilateral)	,000

En la tabla a continuación, al aplicar un enfoque estadístico, hemos obtenido un valor de 0,746\*\* para el coeficiente de correlación de Pearson. Esto sugiere que existe una correlación positiva de considerable magnitud entre la tercera dimensión y la segunda variable. Además, el valor de 0,000, que es menor a 0,05, indica que esta correlación es estadísticamente significativa. Por lo tanto, con base en estos resultados, aceptaremos la hipótesis previamente planteada.

**TABLA 9: ANÁLISIS CORRELATIVO DE LA DIMENSIÓN 4 Y VARIABLE 2**

		V2 Ejecución Presupuestal
D4: Fase de seguimiento	Correlación de Pearson	,628*
	Sig. (bilateral)	,003

En la tabla que se presenta a continuación, empleando un enfoque estadístico, hemos determinado un coeficiente de correlación de Pearson de 0,628\*\*. Esto indica que existe una correlación positiva de magnitud moderada entre la cuarta dimensión y la segunda variable. Además, el valor de p es menor de 0,05, lo que ratifica su relevancia estadística. Por lo tanto, respaldaremos la hipótesis que se formuló previamente.

**TABLA 10 : ANÁLISIS CORRELATIVO DE LA DIMENSIÓN 5 Y VARIABLE 2**

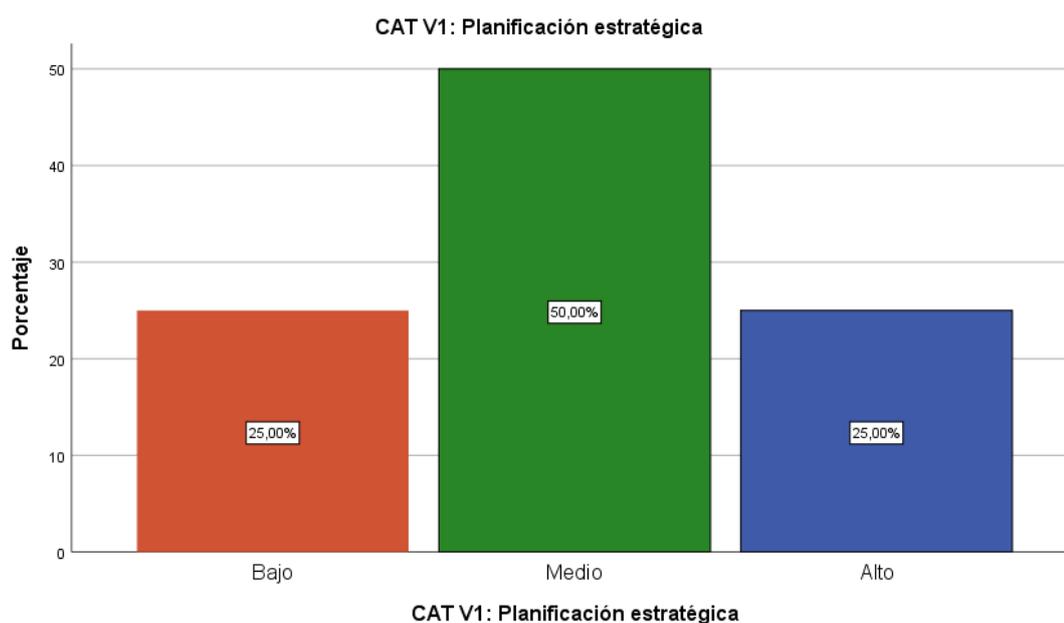
		V2 Ejecución Presupuestal
D4: Planes estratégicos	Correlación de Pearson	,684*
	Sig. (bilateral)	,001

En la tabla que se muestra a continuación, tras aplicar un análisis estadístico, hemos calculado un coeficiente de correlación de Pearson de 0,684\*\*. Este resultado señala la existencia de una correlación positiva de grado medio entre la cuarta dimensión y la segunda variable. Además, el valor del nivel de significación (bilateral) es menor de 0,05, lo que confirma su relevancia estadística. Por lo tanto, respaldaremos la hipótesis que se planteó previamente.

**TABLA 11: CUADRO DE FRECUENCIA DE LA VARIABLE 1**

Valido	Frecuencia	Porcentaje
Bajo	5	25,0
Medio	10	50,0
Alto	5	25,0
Total	20	100,0

**FIGURAS 1: BARRAS DE PORCENTAJES VARIABLE 1**

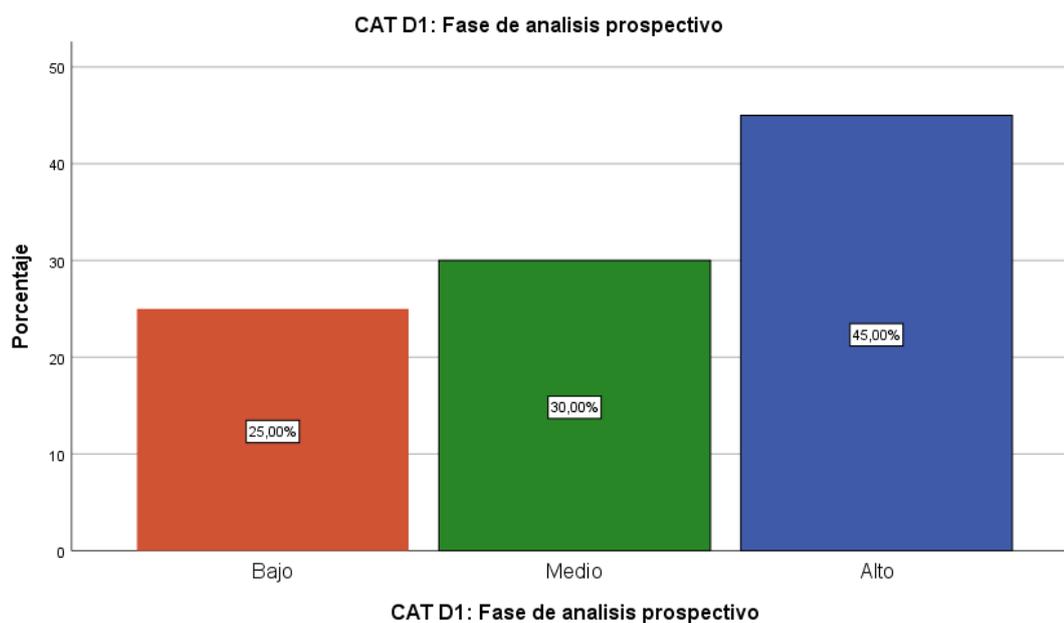


Puede observarse que la categoría 'Medio' es notable, ya que representa el 50% de la muestra, lo que equivale a la opinión de 10 individuos que tomaron parte en la votación sobre la planificación estratégica de la entidad.

**TABLA 12: CUADRO DE FRECUENCIA DE LA DIMENSIÓN 1**

Válido	Frecuencia	Porcentaje
Bajo	5	25,0
Medio	6	30,0
Alto	9	45,0
Total	20	100,0

## FIGURAS 2: BARRAS DE PORCENTAJES DIMENSIÓN 1

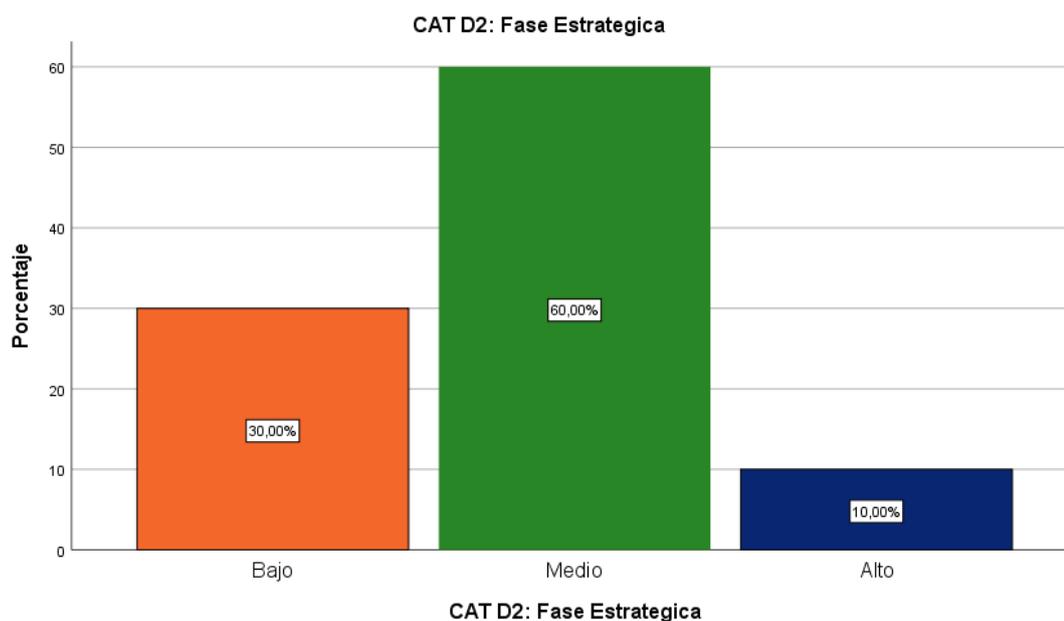


En referencia a la tabla 12 y la figura 2, se destaca que el porcentaje más alto se encuentra en la categoría "Alta", representando el 45%, lo que equivale a un total de 9 personas.

**TABLA 13: CUADRO DE FRECUENCIA DE LA DIMENSIÓN 2**

	Frecuencia	Porcentaje
Válido Bajo	6	30,0
Medio	12	60,0
Alto	2	10,0
Total	20	100,0

### FIGURAS 3: BARRAS DE PORCENTAJES DIMENSIÓN 2

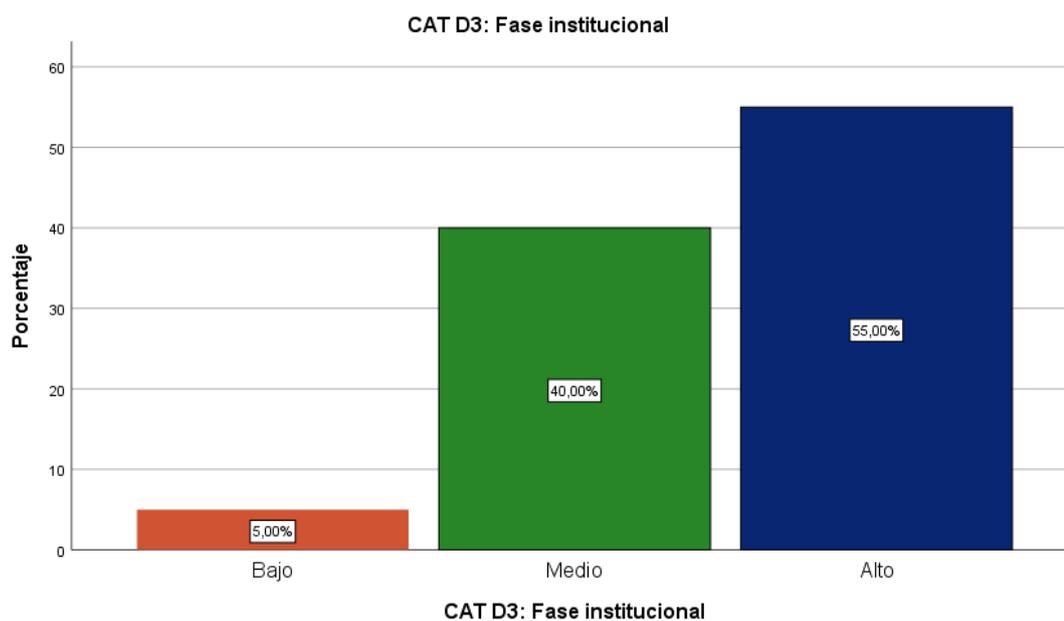


Al examinar la figura asociada a la segunda dimensión, es evidente que la categoría predominante es 'Medio', con una representación del 60%, lo que corresponde a un total de 12 individuos.

**TABLA 14: CUADRO DE FRECUENCIA DE LA DIMENSIÓN 3**

	Frecuencia	Porcentaje
Válido Bajo	1	5,0
Medio	8	40,0
Alto	11	55,0
Total	20	100,0

#### FIGURAS 4: BARRAS DE PORCENTAJES DIMENSIÓN 3

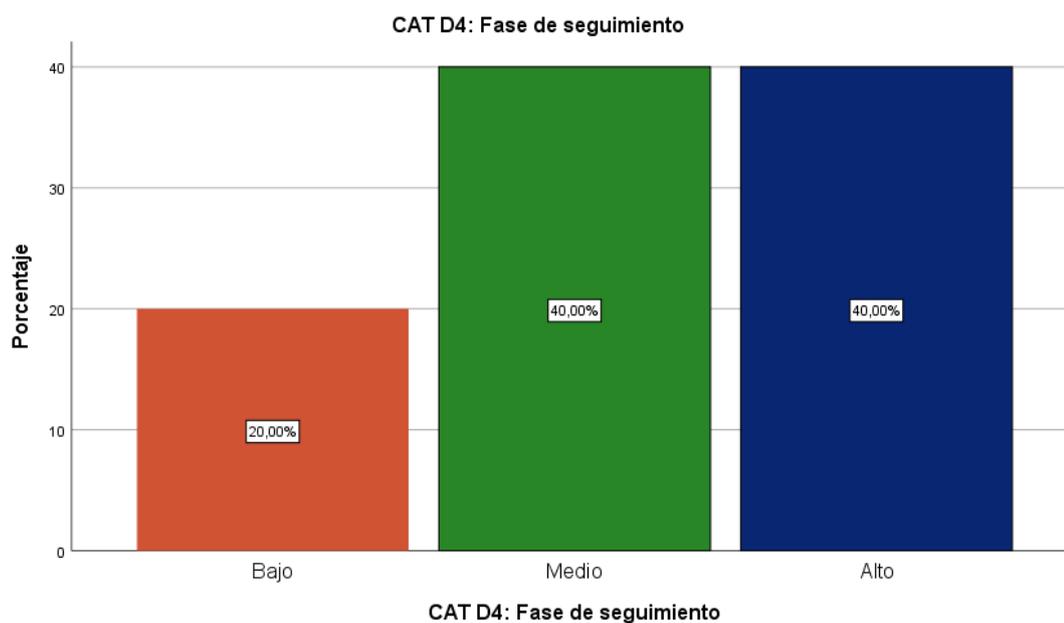


En cuanto a la tercera dimensión, el mayor porcentaje corresponde a la categoría “Alto”, con un respaldo del 55% de las personas que votaron, mientras que un 5% la catalogaron como “Bajo”.

**TABLA 15: CUADRO DE FRECUENCIA DE LA DIMENSIÓN 4**

	Frecuencia	Porcentaje
Válido Bajo	4	20,0
Medio	8	40,0
Alto	8	40,0
Total	20	100,0

## FIGURAS 5: BARRAS DE PORCENTAJES DIMENSIÓN 4

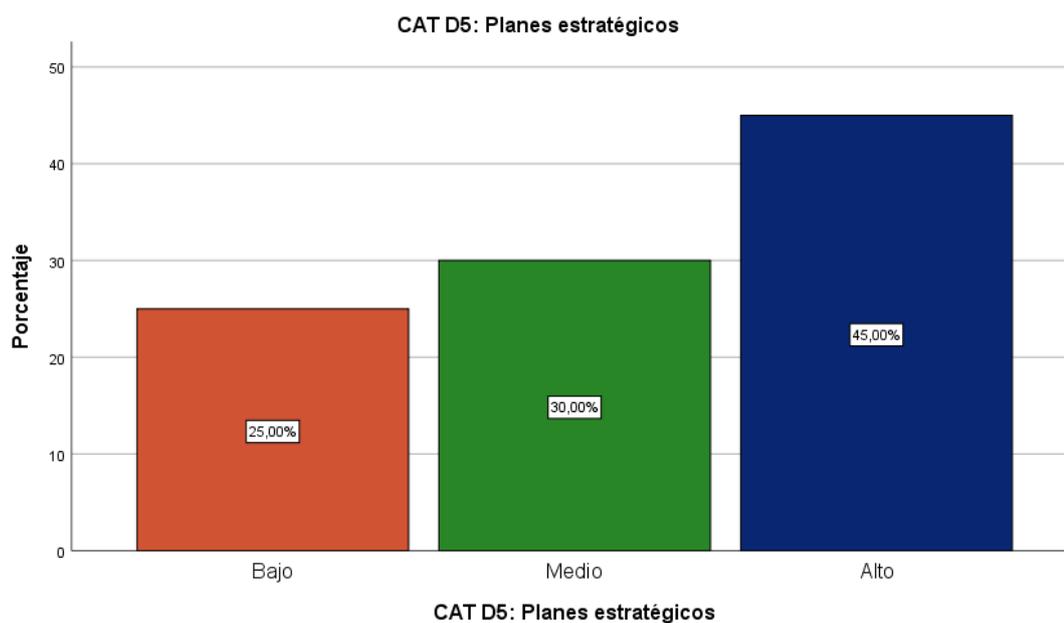


Podemos notar que, en relación a la cuarta dimensión, se presenta un empate en términos de porcentaje mayor entre las categorías "Medio" y "Alto", ambas representando un 40%.

**TABLA 16: CUADRO DE FRECUENCIA DE LA DIMENSIÓN 5**

	Frecuencia	Porcentaje
Válido Bajo	5	25,0
Medio	6	30,0
Alto	9	45,0
Total	20	100,0

## FIGURAS 6: BARRAS DE PORCENTAJES DIMENSIÓN 5

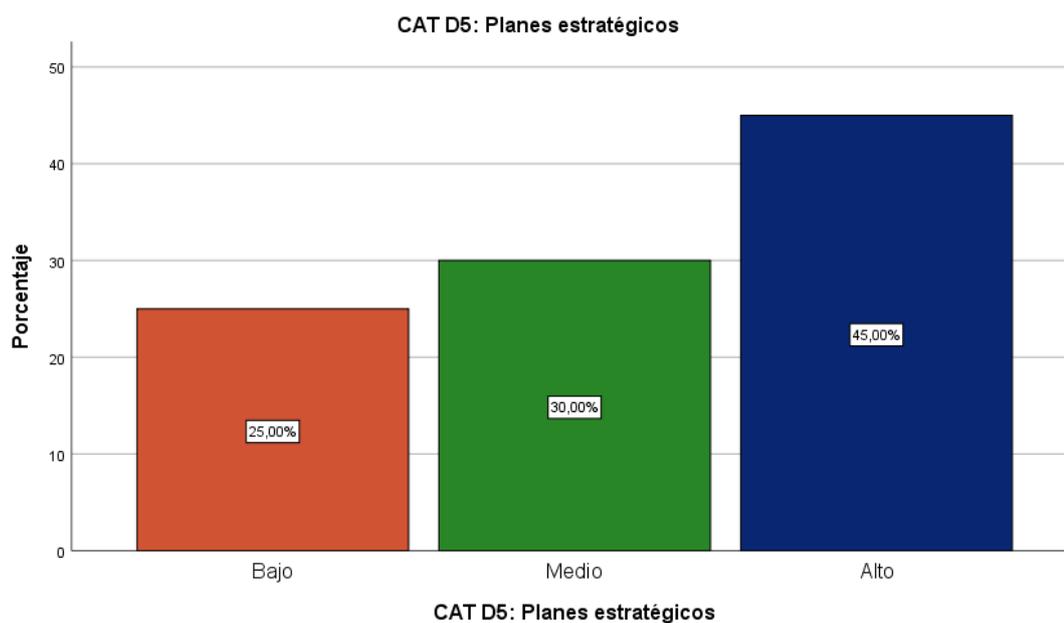


Se puede observar que la mayoría de las personas categorizaron la quinta dimensión como "Alto", representando el 45%. Y la minoría lo categorizaron como "Bajo", representado por el 25%.

**TABLA 17: CUADRO DE FRECUENCIA DE LA VARIABLE 2**

	Frecuencia	Porcentaje
Válido Bajo	5	25,0
Medio	5	25,0
Alto	10	50,0
Total	20	100,0

## FIGURAS 7: BARRAS DE PORCENTAJES VARIABLE 2



Según se aprecia en la figura anterior, se nota que, de las tres categorías proporcionadas, "Alto" es la que cuenta con el mayor número de votos, representando el 50%, lo que equivale a la calificación de 10 personas. Además, las otras dos categorías tienen una proporción igual, cada una con el 25%.

## CAPÍTULO V: DISCUSIÓN

Los resultados respaldan la hipótesis propuesta por (Ocaña Alberca, 2020) al revelar una correlación de 0,909 entre las variables, lo que indica una fuerte y positiva relación, respaldada por una significación bilateral de 0,000.

Asimismo, en consonancia con la investigación de (Amacifuen, 2019), se confirma que la planificación estratégica guarda una relación directa con la ejecución presupuestal, ya que el coeficiente de correlación es de 0,975.

Los hallazgos concuerdan con los resultados obtenidos por (Sullón, 2022), quien también demostró que existe una correlación significativa entre la planificación estratégica y la ejecución presupuestal, respaldada por una significación bilateral de 0,000.

Estos resultados nos permiten comparar esta investigación con los antecedentes mencionados anteriormente y observar similitudes a pesar de las diferencias en los valores. Sin embargo, se puede afirmar que esta tesis presenta una correlación significativa con un valor de 0,705 y un nivel de significación de 0,001.

## CAPÍTULO VI: CONCLUSIONES

Concluimos que, en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023, hay una relación significativa entre la planificación estratégica y la ejecución presupuestal. Esta conclusión se encuentra fundamentada en el valor de correlación de Pearson (0.898) que se calculó utilizando los datos recopilados para ambas variables. El coeficiente resultante, que es igual a 0.001, es inferior al umbral crítico de 0.05 según los criterios de decisión establecidos.

Concretamente, nuestros resultados son los siguientes:

1. Nuestra conclusión es que, en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023, existe una relación directa y significativa entre la fase de análisis prospectivo y la ejecución presupuestal. Esta conclusión se basa en nuestra regla de decisión y en el análisis de valores coincidentes: la correlación de Pearson muestra un valor de 0.684 y el nivel de significancia bilateral es 0.01, que es menor que 0.05.
2. Se infiere que existe una relación directa y significativa entre la fase estratégica y la ejecución presupuestal. Nuestra conclusión se sustenta en la regla de decisión y en los valores coincidentes: la correlación de Pearson muestra un valor de 0.619 y el nivel de significancia bilateral es 0.004, que es inferior a 0.05.
3. Siguiendo la regla de decisión, se deduce que hay una relación directa y significativa entre la fase Institucional y la ejecución presupuestal. Según nuestros cálculos, el valor de correlación de Pearson es 0.746 y el valor de significancia es 0.000, para determinar que la relación entre la dimensión 3 de la variable 1 y la variable 2 es significativa.

4. Se concluye que existe una relación directa y significativa entre la fase de seguimiento y la ejecución presupuestal. Según nuestros cálculos, el valor de correlación de Pearson es 0.628 y el valor de significancia es 0.003, para determinar que la relación entre la dimensión 4 de la variable 1 y la variable 2 es significativa.
5. Llegamos a la conclusión de que existe una relación directa y significativa entre los planes estratégicos y la ejecución presupuestaria. Según nuestros cálculos, el valor de correlación de Pearson para evaluar la relación entre la dimensión 3 de la variable 1 y la variable 2 es 0.0684, y el valor de significancia asociado es 0.001.

## **CAPÍTULO VII: RECOMENDACIONES**

Para lograr una exitosa ejecución presupuestal en la Municipalidad Distrital de San Juan Bautista, se recomienda establecer un proceso de planificación estratégica integral que vincule de manera estrecha los objetivos estratégicos con la asignación de recursos financieros. Esto involucra una colaboración constante entre los departamentos de planificación y finanzas, asegurando que los recursos sean asignados de manera coherente con las prioridades estratégicas definidas. Además, es fundamental monitorear y evaluar periódicamente el progreso tanto en la implementación de planes estratégicos como en la ejecución presupuestal, ajustando según sea necesario para garantizar el logro de los objetivos y una gestión eficiente y efectiva.

En cuanto a las recomendaciones proporcionadas por las conclusiones particulares:

1. La integración del análisis prospectivo en el desarrollo de ejecución presupuestaria de la municipalidad fortalecerá la capacidad de anticipar tendencias y cambios en el entorno. Esto permitirá una asignación más estratégica y flexible de recursos, asegurando que los fondos se dirijan hacia áreas prioritarias en línea con las necesidades futuras de la comunidad y optimizando así el impacto de la inversión pública.
2. La alineación efectiva entre la fase estratégica y la ejecución presupuestal es esencial para traducir los objetivos y prioridades estratégicas de la municipalidad en acciones tangibles y asignaciones financieras concretas. Integrar estas dos etapas garantiza que los recursos se utilicen de manera adecuada para lograr los resultados

deseados, fortaleciendo así la eficiencia y efectividad de la gestión municipal.

3. Establecer una sólida fase institucional es fundamental para respaldar una ejecución presupuestal exitosa en la municipalidad. Asegurar estructuras claras de responsabilidad, comunicación efectiva y procesos de toma de decisiones robustos en la fase institucional facilitará la asignación eficiente de recursos y la implementación efectiva de proyectos, contribuyendo así al logro de los objetivos estratégicos y al bienestar de la comunidad.
4. El seguimiento constante y riguroso de la ejecución presupuestal en la municipalidad es primordial para evaluar el avance hacia los objetivos y efectuar ajustes según sea necesario. Integrar una fase de seguimiento sólida permitirá identificar oportunidades de mejora y desviaciones tempranas, garantizando una gestión financiera efectiva y el logro exitoso de los resultados planificados.
5. Es fundamental que la municipalidad establezca una estrecha relación entre sus planes estratégicos y la ejecución presupuestal, asegurando que los recursos financieros se asignen de acuerdo con las prioridades y objetivos estratégicos definidos. Esto implica que los planes estratégicos deben ser la base para la formulación del presupuesto, garantizando que las asignaciones presupuestarias respalden de manera efectiva la implementación de las acciones estratégicas planificadas. Dicha integración fortalecerá la transparencia, la eficiencia y la rendición de cuentas en el uso de los fondos públicos, en línea con

las regulaciones y políticas establecidas para las instituciones estatales.

## CAPÍTULO VIII: FUENTES DE INFORMACIÓN

- Amacifuen, J. (2019). *Planeamiento estratégico y su relación con la ejecución presupuestal en la Municipalidad Provincial de Maynas, Iquitos, periodo 2017 – 2018*. Iquitos: Repositorio Institucional de la UNAP. Obtenido de <http://repositorio.unapiquitos.edu.pe/handle/20.500.12737/6396>
- Ander-Egg, E. (2003). *Metodología y Práctica para el Desarrollo de la Comunidad*. Buenos Aires, Argentina: Lumen. Obtenido de <https://vdocuments.pub/metodologia-practica-desarrollo-de-comunidad-ezequiel-ander-egg.html>
- Burbano, J. (2005). *Presupuesto, enfoque de gestión, planeación y control de recursos*. Bogotá, Colombia: McGraw Hill. Obtenido de [https://www.google.com/url?sa=t&source=web&rct=j&url=https://catedrafinancierags.files.wordpress.com/2015/03/burbano-presupuestos-enfoque-de-gestic3b3n.pdf&ved=2ahUKEwib6e-Eopj7AhWgArkGHZNMduMQFnoECBMQAQ&usq=AOvVaw01zAKmyTddDvO\\_kr4tvZSz](https://www.google.com/url?sa=t&source=web&rct=j&url=https://catedrafinancierags.files.wordpress.com/2015/03/burbano-presupuestos-enfoque-de-gestic3b3n.pdf&ved=2ahUKEwib6e-Eopj7AhWgArkGHZNMduMQFnoECBMQAQ&usq=AOvVaw01zAKmyTddDvO_kr4tvZSz)
- Centro Nacional de Planeamiento Estratégico. (2016). *Plan Estratégico de Desarrollo Nacional Actualizado Perú hacia el 2021*. Lima. Obtenido de <https://observatorioplanificacion.cepal.org/sites/default/files/plan/files/Plan%20Peru%20PEDN-2021-15-07-2016-RM-138-2016-PCM2.pdf>
- CEPLAN. (Mayo de 2013). *El CEPLAN y la planificación estratégica*. Lima, Lima, Perú. Obtenido de [https://www.ceplan.gob.pe/wp-content/uploads/files/Documentos/ceplan\\_y\\_el\\_planeamiento\\_estrategico.pdf](https://www.ceplan.gob.pe/wp-content/uploads/files/Documentos/ceplan_y_el_planeamiento_estrategico.pdf)
- CEPLAN. (2016). *Fase de seguimiento del proceso de planeamiento estratégico para sectores*. Lima: Biblioteca Nacional del Perú. Obtenido de <https://docplayer.es/storage/72/67439725/1666310216/s73y2YwgezUpWMZ0bq2PNg/67439725.pdf>
- CEPLAN. (2016). *Guía metodológica. Fase institucional del proceso de planeamiento estratégico*. Lima: Biblioteca Nacional del Perú. Obtenido de <http://www.une.edu.pe/planeamiento/docs/GUIA%20METODOLOGICA%20FASE%20INSTITUCIONAL%20-%20Documento%20Normativo.pdf>
- Drucker, P. F. (2002). *La gerencia: Tareas, responsabilidades y prácticas*. Buenos Aires, Argentina : El Ateneo. Obtenido de

<https://repositorio.uta.edu.ec/bitstream/123456789/26598/1/599MKT.pdf>

- Guardia, R. M. (2002). *El sistema presupuestario en el Perú*. Santiago de Chile: Naciones Unidas. Obtenido de [https://www.cepal.org/sites/default/files/publication/files/7267/S023177\\_es.pdf](https://www.cepal.org/sites/default/files/publication/files/7267/S023177_es.pdf)
- Hitt, M., Ireland, D., & Hoskisson, R. (2008). *Administración estratégica: competitividad y globalización*. México, D.F: Cengage Learning. Obtenido de <https://www.auditorlider.com/wp-content/uploads/2019/06/Administraci%C3%B3n-estrat%C3%A9gica-7ed-Hitt-Ireland-y-Hoskisson.pdf>
- Koontz, H., & Weihrich, H. (2001). *Administración una perspectiva global* (11 ° ed.). Mexico: Mc Graw Hill. Obtenido de [https://frh.cvg.utn.edu.ar/pluginfile.php/22766/mod\\_resource/content/1/Administracion\\_una\\_perspectiva\\_global\\_y\\_empresarial\\_Koontz.pdf](https://frh.cvg.utn.edu.ar/pluginfile.php/22766/mod_resource/content/1/Administracion_una_perspectiva_global_y_empresarial_Koontz.pdf)
- Mallo Carlo, K., Robert S. , M., & Silva y Giménez, C. (2000). *Contabilidad de costes y*. Madrid: Prentice Hall Iberia.
- Ministerio de Economía y Finanzas. (2022). *Ministerio de Economía y Finanzas*. Obtenido de <https://www.mef.gob.pe/es/glosario-sp-5902>
- Ocaña Alberca, L. M. (2020). *Planificación estratégica y ejecución presupuestaria de la Ugel Huancabamba, Piura*. Huamcabamba: Repositorio Digital Institucional de la UCV. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.12692/63323>
- Orozco, A. (2021). *Influencia del planeamiento estratégico en la ejecución presupuestal de la Municipalidad Distrital de San Jerónimo, Andahuaylas-2020*. Andahuaylas: Repositorio Digital Institucional UCV. Obtenido de <https://repositorio.ucv.edu.pe/handle/20.500.12692/74365>
- Robbins, S., & Courtler, M. (2014). *Administración*. México: Pearson Educación. Obtenido de <https://es.scribd.com/document/366090182/Robbins-S-P-Coulter-M-2014-Administracion-12a-Ed-Capitulo-9>
- Robbins, S., & De Cenzo, D. (2002). *Fundamentos de admnistracion: conceptos esenciales y aplicaciones*. Ciudad Mexico: Prentice- Hall. Obtenido de [https://www.academia.edu/42087562/Fundamentos\\_de\\_ADMINISTRACION\\_CONCEPTOS\\_ESENCIALES\\_Y\\_APLICACIONES](https://www.academia.edu/42087562/Fundamentos_de_ADMINISTRACION_CONCEPTOS_ESENCIALES_Y_APLICACIONES)
- Rojas Casimiro, M. (2008). *Planeamiento y Presupuesto Estratégico*. Lima: Entrelíneas S.R.L. Obtenido de <https://es.scribd.com/document/589925601/Planeamiento-y-Presupuesto-Estrategico>

SINAPLAN. (2021). *Guía para el seguimiento y evaluación de políticas nacionales y planes del SINAPLAN*. Lima: Centro Nacional de Planeamiento Estratégico. Obtenido de <https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/1724649/Gu%C3%ADa%20para%20el%20seguimiento%20y%20evaluaci%C3%B3n%20de%20pol%C3%ADticas%20nacionales%20y%20planes%20para%20el%20SINAPLAN%20-%20CEPLAN.pdf?v=1615439789>

Sullón, S. (2022). *Planeamiento estratégico y su influencia en la ejecución presupuestal en la Municipalidad Provincial de Chiclayo, 2021*. Iquitos: Repositorio Institucional UNPRG. Obtenido de <https://repositorio.unprg.edu.pe/handle/20.500.12893/10385>

## **ANEXOS**

## 1. Matriz de Consistencia

Título de la investigación	Problemas de investigación	Objetivos de la investigación	Hipótesis	Tipo y diseño de estudio	Población de estudio y muestra.	Instrumento de recolección de datos
<p><b>Planificación estratégica y su relación con la ejecución presupuestal en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.</b></p>	<p><b>General:</b> ¿De qué manera el planeamiento estratégico se relaciona con la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023?</p> <p><b>Específicos:</b> ¿De qué manera el análisis prospectivo influye en la ejecución presupuestal en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023?</p> <p>¿De qué manera la fase estratégica influye en la ejecución presupuestal de la</p>	<p><b>General:</b> Determinar la relación entre el planeamiento estratégico y la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023</p> <p><b>Específicos:</b> Determinar la influencia del análisis prospectivo en la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023</p> <p>Determinar cómo influye la fase estratégica en la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.</p>	<p><b>General:</b> Existe relación significativa entre la planificación estratégica con la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.</p> <p><b>Específicas:</b> Existe relación significativa entre el análisis prospectivo con la ejecución presupuestal en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023</p> <p>Existe relación significativa entre la fase estratégica con la ejecución presupuestal en la</p>	<p><b>Tipo de investigación:</b> Descriptiva con enfoque cuantitativo</p> <p><b>Diseño:</b> No experimental, correlacional y transversal.</p>	<p><b>Población:</b> La población del presente estudio estará conformada por todos los colaboradores de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, lo cual hace un total de</p>	<p><b>Técnica:</b> Encuesta</p> <p><b>Instrumento:</b> Cuestionario</p>

	<p>municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023?</p> <p>¿De qué manera la fase institucional influye en la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023?</p> <p>¿De qué manera la fase seguimiento influye en la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023?</p> <p>¿De qué manera los planes estratégicos influyen en la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023?</p>	<p>Determinar cómo influye la fase institucional en la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.</p> <p>Determinar cómo influye la fase de seguimiento en la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023</p> <p>Determinar cómo influye los planes estratégicos en la ejecución presupuestal de la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023</p>	<p>municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.</p> <p>Existe relación significativa entre la fase institucional con la ejecución presupuestal en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.</p> <p>Existe relación significativa entre la fase de seguimiento con la ejecución presupuestal en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.</p> <p>Existe relación significativa entre los planes estratégicos con la ejecución presupuestal en la municipalidad distrital de San Juan Bautista, 2023.</p>		<p>20 trabajador es.</p> <p><b>Muestra:</b></p> <p>La muestra está conformad a por el total de la población en estudio que son 20 trabajador es.</p>	
--	--	--	--	--	--	--

## 2. Instrumentos de recolección de datos

### PLANEAMIENTO ESTRATEGICO CUESTIONARIO

Estimados trabajadores de la oficina de Planeamiento y Presupuesto, el presente cuestionario trata sobre: Planeamiento Estratégico y Ejecución Presupuestal de Municipalidad Distrital de San Juan Bautista, 2023 y tiene como propósito recoger información para detectar las dificultades que existen y buscar alternativas de solución. Es de carácter anónimo. Gracias.

Totalmente en desacuerdo	En desacuerdo	Indiferente	De acuerdo	Totalmente de acuerdo
1	2	3	4	5

PLANEAMIENTO ESTRATEGICO		Escala				
FASE DE ANALISIS PROSPECTIVO		1	2	3	4	5
01	¿En la institución las diversas áreas participan en la planeación de objetivos y metas institucionales?					
02	¿Su área contribuye en la planificación institucional realizando planes?					
03	¿Considera Ud. que el análisis prospectivo ayuda a construir escenarios a futuro?					
FASE ESTRATÉGICA						
04	¿Los especialistas de la Municipalidad plantean estrategias para el cumplimiento de metas?					
05	¿La planificación está conducida por personal capacitado en tema de dirección y liderazgo?					
06	¿Las decisiones que se toman en la Municipalidad se realizan respetando las políticas nacionales?					
07	¿Considera Ud. que esta fase se utiliza para definir los objetivos estratégicos y metas?					
FASE INSTITUCIONAL						
08	¿Las áreas trabajan en el Plan Estratégico Institucional y en el Plan Operativo Institucional?					
09	¿En la institución los trabajadores se organizan, coordinan e identifican acciones estratégicas institucionales?					
10	¿Considera Ud. que esta fase ayuda a determinar la misión institucional?					
11	¿Considera Ud. que la misión es la razón de ser la entidad?					
FASE DE SEGUIMIENTO						

12	¿En la institución se efectúa el control del planeamiento estratégico?					
13	¿En la fase de seguimiento en base a los resultados se podrán adoptar decisiones estratégicas u operativas?					
14	¿En la institución se realiza un seguimiento de avance de metas y cumplimiento de objetivos?					
15	¿Considera Ud. que el fase de seguimiento se refleja la mejora continua de la gestión de la entidad?					
	<b>PLANES ESTRATÉGICOS</b>					
16	¿Considera que el personal conoce los planes estratégicos que existen a nivel nacional?					
17	¿Considera que la entidad elabora el Plan Estratégico Institucional y el Plan Operativo Institucional?					
18	¿Considera Ud. que es importante capacitar al personal sobre los planes estratégicos?					

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CUESTIONARIO

Estimados trabajadores de la oficina de Planeamiento y Presupuesto, el presente cuestionario trata sobre: Planeamiento Estratégico y Ejecución Presupuestal de la Municipalidad Distrital de San Juan Bautista, 2023 y tiene como propósito recoger información para detectar las dificultades que existen y buscar alternativas de solución. Es carácter anónimo. Gracias.

Totalmente en desacuerdo	En desacuerdo	Indiferente	De acuerdo	Totalmente de acuerdo
1	2	3	4	5

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA		Escala				
FASE DE PROGRAMACIÓN		1	2	3	4	5
01	¿Considera que el presupuesto asignado a la Institución es suficiente para el cumplimiento de objetivos institucionales?					
02	¿Los recursos presupuestales se ejecutan según las prioridades establecidas en el Plan Operativo Institucional?					
03	¿La Oficina de Presupuesto del Pliego Presupuestal realiza las coordinaciones con la Municipalidad, sobre el seguimiento y monitoreo de los recursos transferidos para el financiamiento de las inversiones?					
04	¿Considera Ud. que la con la misión de se conoce el servicio que presta la institución?					
FASE DE FORMULACIÓN						
05	¿Considera Ud. que se debe tener conocimiento en la fase de formulación?					
06	¿Considera que en esta fase se determina la estructura funcional y la estructura programática del presupuesto de la institución?					
07	¿En la elaboración de Planes cree Ud. que se tiene en cuenta las directivas que emite el MEF?					
08	¿Considera Ud. que en esta fase se consideran todos los gastos operativos?					
FASE DE APROBACIÓN						
09	¿Considera Ud. que en esta fase se determina el Presupuesto Institucional de Apertura PIA?					
10	¿Considera Ud. que el personal tiene conocimiento que el presupuesto público es aprobado por el Congreso de la República mediante una Ley?					
11	¿Cree Ud. que en esta fase las entidades pueden efectuar gastos teniendo en cuenta la asignación presupuestal?					
12	¿Considera Ud. que las actividades programadas cuentan con asignación presupuestal?					

FASE DE EJECUCIÓN						
13	¿Considera Ud. que en esta fase de debe ejecutar al 100% los requerimientos presentados por las áreas?					
14	¿Considera Ud. que la ejecución está sujeta al presupuesto anual y a sus modificaciones?					
15	¿Considera que la PCA es mantener la disciplina, prudencia y responsabilidad social?					
16	¿Cree Ud. que se logró ejecutar y devengar todos los gastos programados?					
FASE DE EVALUACIÓN						
17	¿Considera Ud. que se debe realizar una evaluación semestral para verificar en nivel de ejecución del gasto?					
18	¿Considera Ud. que en esta fase se realiza la medición de resultados obtenidos?					
19	¿Considera que debe emitir un informe anual y realizar la medición para verificar el logro de los objetivos?					
20	¿Cree Ud. que se logran los resultados vinculados al Plan Estratégico Institucional?					

### 3. Consentimiento informado

Yo,

\_\_\_\_\_,  
acepto participar voluntariamente en el estudio “PLANIFICACIÓN ESTRATEGIA Y SU RELACIÓN CON LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN JUAN BAUTISTA, 2023”.

Declaro que he leído (o se me ha leído) y (he) comprendido las condiciones de mi participación en este estudio. He tenido la oportunidad de hacer preguntas y estas han sido respondidas. No tengo dudas al respecto.

Firma participante

Firma Investigadora

Responsable

Firma Investigadora

Responsable

Iquitos, de del 2023