

UNIVERSIDAD CATÓLICA SANTO TORIBIO DE MOGROVEJO
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
ESCUELA DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS



Análisis del proceso del presupuesto participativo en la Municipalidad
Provincial de Lambayeque periodo 2019

TESIS PARA OPTAR EL TÍTULO DE
LICENCIADO EN ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

AUTOR

Fatima del Carmen Zapata Alache

ASESOR

Milagros Carmen Gamarra Uceda

<https://orcid.org/0000-0002-0533-8559>

Chiclayo, 2024

**Análisis del proceso del presupuesto participativo en la Municipalidad
Provincial de Lambayeque periodo 2019**

PRESENTADA POR

Fatima del Carmen Zapata Alache

A la Facultad de Ciencias Empresariales de la
Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo
para optar el título de

LICENCIADO EN ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

APROBADA POR

Jessica Karin Solano Cavero

PRESIDENTE

Giancarlo Barandiaran Espejo

SECRETARIO

Milagros Carmen Gamarra Uceda

VOCAL

Análisis del Proceso del Presupuesto Participativo en la Municipalidad Provincial De Lambayeque periodo 2019 - turnitin

INFORME DE ORIGINALIDAD



FUENTES PRIMARIAS

1	repositorio.ucv.edu.pe Fuente de Internet	7%
2	repositorio.unap.edu.pe Fuente de Internet	1%
3	ciencialatina.org Fuente de Internet	1%
4	Submitted to Universidad Cesar Vallejo Trabajo del estudiante	1%
5	tesis.usat.edu.pe Fuente de Internet	1%
6	www.revista-iberoamericana.org Fuente de Internet	1%
7	repositorio.unsm.edu.pe Fuente de Internet	1%
8	repositorio.utesup.edu.pe Fuente de Internet	<1%

Índice

Resumen	5
Abstract.....	6
Introducción	7
Revisión de literatura	9
Materiales y métodos	14
Resultados y discusión.....	15
Conclusiones	22
Recomendaciones	23
Referencias.....	25
Anexos	27

Resumen

El presente proyecto de investigación tiene como objetivo principal analizar el proceso del presupuesto participativo de la Municipalidad Provincial de Lambayeque durante el período 2019; para lo cual se pretende describir las características, avances y limitaciones de las fases del proceso del presupuesto participativo, de esta manera conocer el desarrollo en la ejecución del proceso enfocado a resultados de la gestión de los recursos públicos en la provincia; la investigación utilizó el método con un enfoque de estudio cualitativo, con un diseño fenomenológico debido a que se centra en la interpretación de las percepciones a partir de la perspectiva o punto de vista de los participantes involucrados, de un tipo descriptiva, se tomó en cuenta los agentes participantes en dicho proceso, que está conformado por 176 participantes en la cual con un método de muestreo no probabilístico se determinó por conveniencia y con la fórmula de población finita, se consideró una población de 120 conformado por el equipo técnico 4 funcionarios, 113 agentes participantes y 03 representantes del comité de vigilancia del proceso, complementando dicha información con la guía del presupuesto participativo y el informe técnico de la Municipalidad. Se obtuvo como resultado, que el proceso se ha venido desarrollando de acuerdo con la guía de una manera formal, sin avances, con ciertas limitaciones por los retrasos en los proyectos, la paulatina participación por parte de la ciudadana; en ese sentido es importante que se fomente la comunicación gobierno-sociedad.

Palabras claves: Proceso del presupuesto participativo, fase de preparación, concertación, coordinación y formalización.

Para Empresariales el **JEL:** H61

Abstract

The main objective of this research project is to analyze the participatory budget process of the Provincial Municipality of Lambayeque during the period 2019; for which it is intended to describe the characteristics, progress and limitations of the phases of the participatory budget process, in this way to know the development in the execution of the process focused on results of the management of public resources in the province; the research used a qualitative study approach, with a phenomenological design because it focuses on the interpretation of the perceptions from the perspective or point of view of the participants involved, of a descriptive type, it was taken into account the agents participating in the process, This is made up of 176 participants, with a non-probabilistic sampling method determined by convenience and with the finite population formula, a population of 120 was considered, made up of the technical team, 4 officials, 113 participating agents and 03 representatives of the monitoring committee of the process, complementing this information with the participatory budget guide and the technical report of the Municipality. As a result, the process has been developing according to the guide in a formal manner, without progress, with certain limitations due to delays in the projects, the gradual participation of citizens; in this sense, it is important to promote government-society communication.

Keywords: Participatory budget process, preparation, consultation, coordination, and formalization phase.

Introducción

La buena gobernanza constituye una herramienta importante en el desarrollo sostenible, ya que es un elemento clave y fundamental en las estrategias de desarrollo, y como parte de este desarrollo se implementa el proceso del presupuesto participativo (PP), que se ha extendido en escala y alcance, y como parte de la gestión pública se ha considerado un instrumento fundamental de democratización, con la finalidad de que se muestre claridad y honestidad en las inversiones públicas por parte de los gobiernos; debido a que por muchos años se comprobó la mala administración del recurso económico del estado, como consecuencia se evidenció actos de corrupción en diferentes partes del mundo (Olivas et al., 2021); por tal motivo, desde sus inicios en la ciudad de Porto alegre, se tuvo como objetivo principal poder direccionar los recursos públicos a aquellos con necesidades, y de esta manera se involucre más a la población, para que intervengan en las decisiones que influyen directamente en beneficio de la comunidad y en la transparencia en el gasto público (Montecinos & Contreras, 2019). En este sentido el presupuesto participativo involucra a los gobiernos locales y regionales en coordinación con las organizaciones civiles, de esta manera se viene fomentando el empoderamiento de la ciudadanía, debido a que como autoridades no responden a las demandas de los sectores más vulnerables (Taguenca & Bernabé, 2021). Por ello, actualmente existe una clara concordancia en las diversas opiniones dentro de la sociedad, donde la gestión pública es centro prestador de gran decepción, por su accionar a través de sus servicios, procesos lentos burocráticos y la corrupción que se presenta dentro de este; que además de estar mal diseñados, no cubren las necesidades indispensables de la población.

Por esta razón, en el Perú a través de la Ley N° 28056, ley del presupuesto participativo, que como marco normativo que lo regula, se llevan a cabo con la finalidad de que exista una mejor relación e inserción abierta, directa entre los ciudadanos y el gobierno, mejorando la comunicación mutua, para que de esta manera se fortalezca a las organizaciones locales a largo plazo (Rivera & Lopes, 2019); la cual resulta aceptable en un sentido general, ya que este instrumento muchas veces es visto como una herramienta donde solo se cumplen con una formalidad legal y como una política de partidos, no como una herramienta efectiva para el logro de los objetivos a favor del crecimiento local y se establecen ciertos criterios que aún no permiten el progreso con mayor magnitud de la participación de los habitantes en los Consejos de Coordinación Local (CCL), (Vargas & Zavaleta, 2020); además, las reuniones en donde se lleve a cabo las propuestas o proyecto se reducen a dos participaciones extraordinarias por año,

debido a esto se pierde la comunicación constante que debe existir para el seguimiento de los acuerdos tomados, siendo muchas veces causales de que algunas autoridades desconozcan o no prioricen los acuerdos establecidos; por ello llegan a reemplazarlos con algunos proyectos que no son primordiales, sin previa coordinación con los agentes participantes, generando así una baja implicación por parte de los ciudadanos en lo que respecta a los gestión pública, a los gobiernos, la política, y sobre todo a los gobernantes (Vilela et al., 2020).

Por tal motivo, se implementó dicho proceso en cada localidad, donde la provincia de Lambayeque no es ajena a este mecanismo de desarrollo local, que lo ejecuta a través de su municipio, la cual se realiza anualmente como instrumento de gestión pública y de esta manera exista una intervención directa por parte de la ciudadanía de forma permanente, voluntaria conjuntamente con las autoridades, la cual se considera una parte del presupuesto municipal, para que en conjunto se logre alcanzar las propuestas de necesidades básicas sociales como el agua, electrificación y pavimentación, y la desarrollan mediante cuatro fases importantes para la ejecución de la misma y de esta manera garantizar la participación (Castro et al., 2019).

En consecuencia, los estudios que se han realizado sobre los presupuestos participativos señalan el débil impacto y venida a menos, tanto en la participación como en el enfoque de los criterios tomados al momento de la formulación de los proyectos dentro de los municipios donde se han implementado, estando aun como una promesa en proceso de madurez, (Fuentes, 2019); por tal motivo, dicha investigación radicó en la Municipalidad Provincial de Lambayeque donde se realizó el proceso del presupuesto participativo como parte del plan de desarrollo concertado que como gestión pública requiere para una mejor administración, en donde se presentaron preguntas y desafíos que aún no se ha logrado solucionar ya que si bien se han desarrollado los procesos de acuerdo a las normativas planteadas, plasmando los acuerdos y siendo los más priorizados los proyectos de necesidades básicos comunales, aún se presentó dificultades y brechas en conciliar la ejecución del proceso y en la planificación de políticas públicas a largo o corto plazo, así como en realizar una equitativa distribución del presupuesto en las obras priorizadas, con mucho más énfasis debido a los tiempos que estamos atravesando debido a la pandemia COVID-19. Por ello se formuló el siguiente problema de investigación, ¿Cuál es la situación actual del proceso de presupuesto participativo de la Municipalidad Provincial de Lambayeque durante el período 2019?

La cual, la presente investigación tuvo como propósito principal analizar el proceso del presupuesto participativo de la Municipalidad Provincial de Lambayeque durante el período 2019. Asimismo, describir las características, avances y limitaciones de los criterios de las fases de preparación, concertación, coordinación y formalización del proceso del presupuesto

participativo en la MPL periodo 2019. De esta manera se mejorará las etapas de desarrollo que contribuya con el mejoramiento de la ejecución en las fases del PP, además fomentar la participación de las organización sociales de una manera más informada, y que se pueda mejorar los conductos de información entre las diferentes áreas que se encuentren implicadas en el proceso por parte de la gestión municipal, y los representantes municipales, para que creen una predisposición en cuanto a la mejora continua del manejo del PP, la cual deben estar acopladas a una visión que contribuya en la construcción de una gestión pública que certifique canales de participación a través de las propuestas se permitirá un desarrollo inclusivo para el bienestar de la comunidad, buscando mejorar los canales de comunicación, ya que dichos procesos son mecanismos que garantizan un adecuado diálogo abierto con planes integrales y sistemáticos para una planificación de la inversión de los recursos.

Revisión de literatura

El Presupuesto participativo resulta ser un mecanismo importante para la participación ciudadana en su artículo García et al. (2018), con su investigación proceso del presupuesto participativo, su balance y evolución en México nos manifiesta como se han ido profundizando los valores de una democracia participativa que se encuentra en creciente interés e involucramiento en dichos procesos de manera paulatina, la cual cada gobierno local, comunidades sociales y académicas la utilizan como prácticas para que en conjunto se involucran para la toma de decisiones de los recursos locales. Asimismo, en su artículo participación ciudadana en la gestión pública, Montecinos y Contreras (2019), destaca la importancia del desarrollo de una democracia participativa donde la comunidad se involucre en los mecanismos donde se desarrolla el derecho a la oportunidad y construcción social que permite una relación, conexión, intercambio, y supervisión entre ambas partes, ciudadanos y gobierno. Por otro lado, Vargas y Zavaleta (2020), investigaron sobre la gestión del presupuesto por resultados y la calidad del gasto, donde refleja que ambas variables tienen una relación directa y significativa, son fundamentales para el desarrollo de los proyectos que benefician la calidad de vida de la población.

Por ello, Vilela et al. (2020) apunta en su investigación factores predominantes de la participación ciudadana en el proceso del presupuesto participativo, que la población se siente interesados y motivados en los procesos participativos que ayudan a contribuir al servicio de la comunidad siendo el factor social el determinante por el compromiso que mantienen los agentes representantes con su comunidad que procura objetivos en base a resultados. Seguidamente, un artículo elaborado Rivera y Lopes (2019), donde analizaron la experiencia del presupuesto participativo de pasto, donde indican

que estos procesos han favorecido su viabilidad y continuidad por largo tiempo en la comunidad, permitiendo que el enfoque tomado por la población participante se empodere y formado por sus respectivos movimientos sociales se involucren en la política, de esta manera se enfoquen en entender las necesidades de la ciudadanía con una mejor formación y cultura para potenciar sus cimientos bases importantes de la participación autentica, abierta y representativa del proceso participativo. además, Acosta (2018), en su artículo El Presupuesto Participativo como instrumento de desarrollo regional y local en el Perú, señala un alto porcentaje de desconocimiento por parte de la población sobre dicho proceso y como este beneficia al fortalecimiento de obras y proyectos de inversión, la falta de capacitación por parte de las autoridades para un mejor desarrollo del proceso, la cual deben poner énfasis para articular esfuerzos para una mejor gestión local y regional.

De la misma forma McNulty (2019), en su evaluación del presupuesto participativo desde su aplicación, nos indica que dicho proceso se ha convertido en una formalidad, generando desilusión en los participantes señalando factores que vinculan este problema como son los bajos niveles de apoyo por parte de las autoridades, restricciones en la participación ciudadana y la deficiente formulación de políticas públicas. Por último, Olivas et al., (2021), en su investigación presupuesto participativo y satisfacción de las organizaciones civiles, tuvo como resultado que la eficacia del presupuesto participativo es muy deficiente, se debe en gran parte a la disconformidad de las organizaciones civiles participantes a con cómo se viene desarrollando las fases que involucran el adecuado desarrollo del proceso del presupuesto participativo. Por su parte, Príncipe (2021), en su investigación Participación ciudadana y presupuesto participativo para una gobernanza efectiva para los gobiernos locales en el Perú, indica que los presupuestos regionales en su mayoría excluyen los proyectos prioritarios seleccionados, debido a que no existe una comunicación constante entre entidades, obras importantes para población generando malestar y desconfianza debido a esto los ciudadanos perciben a los gobiernos regionales se encuentran apartados de la realidad.

El Presupuesto participativo, surge debido a un contexto de democratización y descentralización en los países de América Latina, en donde era necesario fomentar este tipo de prácticas dentro de los gobiernos locales para que comenzaran a experimentar con mecanismos participativos en donde la intervención de la población sea fundamental para desarrollar gestión pública más democrática; uno de los pioneros del presupuesto participativo, Ubiratán de Souza (1997), indica una definición más precisa, que viene a ser un proceso de democracia voluntaria, directa y universal, ya que se enfoca en priorizar los gastos y un adecuado control de la gestión del gobierno, la cual se direcciona en priorizar la amplia

participación de los ciudadanos con equidad de oportunidades y sin distinción alguna fomentando la integración e inclusión, sin discriminación, para participar en el proceso de implementación de propuestas y proyectos de cada sector vulnerable, para que se les de asignación del presupuesto manifiesta Goldfrank (2006). Algunos académicos denominan al presupuesto participativo como “presupuesto inclusivo” o “presupuesto favorable a los pobres”, ya que permite de una manera favorable el compromiso y participación de aquellos que de alguna manera están o se sientan excluidos en el desarrollo de las políticas comunes (Egbunike & Unamma, 2017). Sin embargo, también se le denomina como un presupuesto deliberativo, ya que sucede cuando los ciudadanos comparten sus puntos de vista con fundamentos sólidos, planificados, con argumentos razonados, ya sean ideas u opiniones críticas o aportes, para llegar a soluciones consensuada centrada en varios puntos en común, fomentando el consenso y comprensión de la información de los diferentes problemas; siendo, los representantes elegidos quienes reciben una información técnica e información legal para que sean transmitidos a la población con mayor entendimiento. (Garrido et al., 2018)

Por tal motivo, el objetivo principal que establece el Presupuesto participativo es optimizar la participación, permitiendo desarrollar virtudes de escucha, dialogo y tolerancia, con diversos herramientas y pautas necesarias para lleva a cabo el proceso y de esta manera profundizar la confianza entre el gobierno y la ciudadanía, disminuyendo los prejuicios; (Signorelli, 2016) estableciendo en conjunto actividades que son prioridad para los sectores, las cuales se van definiendo gradualmente las demandas para el cumplimiento de las mismas en base a criterios y factores en las cuales se guían los agentes representantes de la sociedad para un mejor discernimiento de la asignación de fondos y el programa de inversión de la ciudad, como base fundamental de la participación de la población (Kudłacz & Zhebchuk, 2019). Así pues, para que dé cumplimiento a las políticas de gobierno o políticas pública y sea considerado como presupuesto participativo es necesario que se establezca, que los recursos públicos cuenten con una adecuada asignación y planeación, dentro de un espacio político-jurídico que determinado dentro de un municipio, provincia, estado y delegación, y sea la base fundamental el resultado de un proceso deliberativo (Vasquez, Collazos, & Heredia, 2020). Por lo que es necesario la retroalimentación de la experiencia de los ciudadanos para fomentar la relación de diálogo entre Estado y sociedad, ya que estos son los mejores conocedores de las realidades por las situaciones vividas y observadas de su misma comunidad, para que a partir de estas experiencias se tomen en cuenta dentro del presupuesto participativo como una herramienta de desarrollo y asignación de recursos fiscalizando la rendición de cuentas social dados a la comunidad (Sánchez, 2018).

Además, este proceso que es un mecanismo de apoyo que contribuye al mejoramiento de la gestión pública, en la cual a través de sus municipios se desarrolla la cual se asigna una parte ingresos que recibe por transferencia del gobierno central en la cual a través de sus municipios se desarrolla y se asigna una parte ingresos que recibe por transferencia del gobierno central, la cual se desarrolla una adecuada distribución en la cual les permita precisar las inversiones y gastos en relación con el plan de desarrollo institucional, en la cual contribuyan como ciudadanía en la selección de proyectos que les permite informar a los que deciden sobre sus necesidades principales de los sectores que no cuentan con las necesidades básicas y acordar un orden de importancia para su satisfacción. Por tal motivo, este proceso es fundamental para que se formule y se realice un adecuado seguimiento del presupuesto a través de los proyectos, obras, para una adecuada inversión y de esta manera sea una herramienta valiosa para la planificación presupuestaria (Pagani, 2016). Asimismo, se argumenta que dichos procesos de participación son guías claves para la inclusión social y fomento del empoderamiento social en especial de los sectores que cuentan con graves deficiencias en las necesidades básicas, siendo fundamental su incorporación para que como gestión pública no influyan los sistemas políticos, que en muchas veces pueden excluirlos sintiéndose marginados por el gobierno (Gramberger, 2010). Por ello, se presenta como una democracia representativa ya se expresa mediante las elecciones donde se fomenta la democracia, generando conseguir condiciones de igualdad política y social indica Archon Fung (2015), ya que si ambos trabajan de la mano será más beneficioso para el crecimiento en conjunto de la comunidad, presentándose como una participación de acuerdo con Cunill (1997), en estatal o institucional la cual se rige a través de las normas formales donde se rige una comunicación efectiva entre la ciudadanía y los gobernantes del estado; y la no estatal o no institucional donde se presenta y se materializa a través de peticiones o protestas por desacuerdos con algún accionar de las autoridades y sientan que no son escuchados citado a través de Canto (2008).

Por ello, el Ministerio de Economía y Finanzas MEF (2017), estableció un marco institucional centrado en la política y la gestión, donde los agentes locales, regionales y participantes desarrollan conjuntamente cómo y en qué medida deben dirigirse los recursos de acuerdo con los objetivos del PIA, centrado en la visión y realización de lo propuesto en el plan de desarrollo concertado, la cual se refleja de manera efectiva todo lo acordado por el estado y la sociedad civil, como también los recursos económicos y mano de obra, para que se garantice la asistencia e interés en la priorización del gasto público, dejando de lado los interés particulares individuales en las decisiones pertenecientes a la inversión pública. Para el correcto cumplimiento y transparencia de los procesos se implementa en dichos gobiernos un

reglamento basado en resultados, que se constituye en 4 fases según se manifiesta en el MEF (2010): *Preparación*, en esta fase los encargados son las autoridades de gobierno, la cual realiza actividades de difusión y comunicación, con el fin fundamental de contar con la mayor participación por parte de la comunidad civil, usando canales informativos del proceso, la inscripción, convocatoria, avances y resultados, además la sensibilización, informando sobre la importancia de estos mecanismos, con la intención de que su participación aporte al desarrollo de las localidades, realizando un llamado a los representantes y población organizada a participar en el proceso a fin de garantizar una adecuada difusión de la información, a su vez brindándoles capacitaciones sobre los temas importantes que desempeña el proceso del presupuesto, para que se efectúe una adecuada intervención y vigilancia. *Concertación*, la cual las autoridades del gobierno, la sociedad identifica y priorizan proyectos y resultados de inversión que aporten beneficios a la población, con prioridad a las comunidades que cuentan con escasez de necesidades de los servicios primordiales y desarrolla talleres de trabajo para un mejor enfoque de las propuestas de los sectores participantes. *Coordinación*, entre niveles de institucionales, la cual se enfoca en una organización y una comunicación directa y efectiva con los gobiernos regionales y locales en referencia a los gastos de inversión respetando las competencias de cada organismo para que exista un mayor apoyo en la ejecución y sostenibilidad de los proyectos prevalecidos. *Formalización*, tanto de pactos y acuerdos adoptados en el proceso participativo, para su aprobación durante las sesiones de consejo que se realizan en el marco municipal, y dichos proyectos deben estar inmersos en el presupuesto institucional para una mejor planificación y aprobación, siendo las autoridades las encargadas de dar a conocer a la población los avances en la ejecución y finalización de los proyectos a través de una rendición de cuentas, para que de esta manera se pueda evaluar el desarrollo del proceso y poder asumir, concertar y evaluar responsabilidades frente al cumplimiento de los proyectos trazados (Ganuzo y Alvarez, 2003), y si se da el caso, ser sancionados o premiados en función a ello, lograr estos cambios supone mejoras notables de las condiciones de vida de las personas la cual deben ser de satisfacción de la población (García et al., 2018). De igual forma, a través de mecanismos de seguimiento donde parte de la comunidad elegida por ordenanza municipal, realiza función primordial de seguimiento de propuestas prioritarias, que necesitan información relevante para el cumplimiento de sus funciones, tales como el cronograma de inversiones, que detalla la clasificación de los proyectos, las fechas en que se completarán las fases de preinversión e inversión; el presupuesto institucional de apertura, en la cual se revisa las reformas que pudieran existir durante la ejecución, en caso estos afecten los acuerdos PP; la ejecución del gasto de inversión en el tiempo trimestral, semestral, anual,

seguimiento adecuado de la marcha de la parte del SIAF; y así arribar a los resultados de los proyectos seleccionados en el marco del proceso PP.

Por ello, con el fin de lograr una mayor transparencia en el proceso, implementar la rendición de cuentas, constituyen un mecanismo de responsabilidad compartida entre sociedad y gobierno, evaluar el proceso de tal manera que puedan acordar, asumir y medir la responsabilidad y el cumplimiento. Delinear acciones relacionadas con el sexo, la implementación de audiencias públicas y el establecimiento de comités de vigilancia, que son componentes esenciales de los lineamientos de participación social en la ejecución de las actividades ejecutivas y legislativas para asegurar espacios para la población encargada de la vigilancia y control de los protocolos establecidos, y de esta manera tocar temas que los acerquen y sobre todo intercambiar opiniones (Dirección General de Presupuesto y MEF, 2010).

Materiales y métodos

La investigación tuvo un enfoque de estudio cualitativo, ya que se planteó utilizar una recolección y análisis de información para establecer interrogantes o revelar nuevas preguntas para proceso de interpretación y ampliar la información, de esta manera comprender, describir y analizar un hecho en particular, con un diseño que fue fenomenológico la cual pretende, entender y examinar sistemas sociales de las comunidades, así como realizar las interpretaciones profundas y significados culturales (LeCompte y Schensul, 2013; Van Maanen, 2011); asimismo dentro del diseño se consideró la fenomenología hermenéutica, ya que se centra en la interpretación de las percepciones a partir de la perspectiva o punto de vista de los participantes involucrados, de tipo descriptiva, donde se enfocó en un grupo determinado y de esta manera especificó las características y procesos importantes (Hernandez et al., 2014), y se pudo conocer el proceso del presupuesto participativo en la MPL.

Por tal motivo, se tomó en cuenta los agentes participantes en dicho proceso, que está conformado por 176 participantes en la cual 11 son miembros del equipo técnico (funcionarios), 160 agentes participantes y 5 representantes del comité de vigilancia, en este caso la investigación se enfocó con un método de muestreo no probabilístico ya que se determinó por conveniencia y cuota de la población correspondiente a cada sector que tiene representatividad en este proceso, la cual se aplicó la fórmula de población finita para determinar la cantidad a entrevistar teniendo como resultado una población de 120

participantes, se consideró en equipo técnico 4 funcionarios, 113 agentes participantes del registro padrón de asistencia que se escogió al azar entre hombres y mujeres, conformados por representantes de instituciones y dirigentes de organización de diferentes sectores de la provincia y 03 representantes del comité de vigilancia del proceso (MPL, 2019).

Por su naturaleza, para la recolección de la información de los indicadores del proceso del presupuesto participativo, se procedió con la técnica de entrevista a profundidad con un contenido de preguntas semiestructurada, debido a que logro obtener una comunicación y construcción respecto al tema a investigar, teniendo una guía de preguntas en la cual el entrevistador tuvo la libertad de adicionar preguntas que aporten a la obtención de la información, (Ryen et al. 2013); de esta manera se pudo conocer el desarrollo, los aspectos relevantes, todo referente a las actividades dentro del PP. Para ello, se complementó con una revisión documental fundamental para la presente investigación con la debida autorización y accesibilidad de estos otorgada por la entidad. La cual dichas entrevistas se analizaron e interpretaron de acuerdo con el ordenamiento y procesamiento con formato Word, dando respuesta a los objetivos planteados. (Hernandez et al., 2014)

Resultados y discusión

A continuación, se presentan algunos de los hallazgos obtenidos a partir de las entrevistas realizadas a los actores clave del proceso, complementada con el informe técnico de la MPL, según la variable Presupuesto participativo y de acuerdo con los objetivos específicos de acuerdo con las subcategorías que son las fases del proceso; se obtiene como resultado:

Objetivo específico N°1: Describir las características, avances y limitaciones de la fase de preparación del proceso presupuesto participativo en la Municipalidad provincial de Lambayeque periodo 2019; se tuvo como resultado que la primera fase de preparación en donde se da inicio al proceso, el equipo técnico es la base fundamental para el desarrollo del presupuesto participativo ya que mencionan que se encarga de dar cumplimiento de acuerdo a la normativa vigente del presupuesto participativo, y se desarrolla en coordinación con la comunidad participante en beneficio de la provincia, como parte de la primera fase, la municipalidad de Lambayeque se enfoca en la llegada a la población a través de los medios de comunicación, gigantografías, volanteo, perifoneo, etc., en los puntos estratégicos para mayor llegada, así como en la coordinación con las autoridades de distritos y centros poblados para

una mejor participación de los agentes. Asimismo, las capacitaciones que han venido desarrollando dentro del proceso son puntos claves para el interés de la población, además se desarrolla un plan de trabajo en la cual el equipo técnico elabora un cronograma para el cumplimiento de todo el proceso, por tal motivo permite que el registro de los participantes se dé de acuerdo a este y con la apertura de un libro registro para la inscripción de asistencia de sociedad civil, organizaciones sociales, etc. para tener un mejor control y seguimiento para los próximos procesos que se realicen, al mismo tiempo recalcan que a veces resultan demoras en la ejecución del cronograma o del proceso debido a los cambios de funcionarios que al tener que adaptarse a sus funciones asignadas se presenta retrasos. Al mismo tiempo, los agentes participantes, destacan su labor dentro del proceso ya que son parte fundamental para que se dé cumplimiento, indican que su asistencia es el compromiso y responsabilidad que tienen para dar a conocer sus problemáticas en los diferentes sectores y caseríos de la provincia y ser parte fiscalizadora de la población, para que se les pueda brindar una mejor calidad de vida; también corroboran la información brindada por el equipo técnico en la utilización de los diferentes medios de comunicación para dar a conocer el proceso y las capacitaciones por parte de profesionales. Por otro lado, como todo proceso público aun ha tenido ciertas limitaciones debido a la dificultad en que se llegue dicha información a todos los sectores en especial a los más alejados de la provincia y la falta de involucramiento por parte de la población ya sea por desconocimiento o por cuestiones políticas ya que en muchas ocasiones la desconfianza generada por las autoridades y los diversos cambios en los funcionarios tiene un efecto negativo por parte de la población y como se maneje dicho proceso.

Según ha indicado el Ingeniero Sánchez G., “El equipo técnico es la base fundamental para el desarrollo del PP, ya que se encargan de desarrollar el proceso. asimismo, se da inicio a través de la publicación y difusión de la ordenanza y cronograma del desarrollo del proceso, con una publicación en El Diario la Republica, se realizan invitaciones a las instituciones públicas, oficios múltiples para que se envíen a las municipalidades distritales, centros poblados, etc.” (comunicación personal, 15 de octubre de 2021).

Asimismo, ha indicado la agente participante Valdera E., “la limitación es que se llegue a los sectores más alejados de la provincia, ya que somos conscientes que no llega igual la información para todos y como logramos que se puedan involucrar en el PP, también en algunos casos los alcaldes de centros poblados no realizan una adecuada

difusión del PP, la cual como resultado se obtiene que ciertos sectores aun cuenten con ciertas deficiencias” (comunicación personal, 14 de octubre 2021)

Datos que al ser comparados con lo encontrado por Vilela et al. (2020) en donde identifica que la población se siente interesados y motivados en los procesos participativos, en donde la sensibilización es el primer medio de llegada la comunidad con la difusión del proceso, para procurar los objetivos en base a resultados. Del mismo modo, Montecinos y Contreras (2019), en su artículo, destaca la importancia del desarrollo de una democracia participativa donde la comunidad se involucre en los mecanismos de difusión y sensibilización del proceso participativo donde se fomente el derecho a la oportunidad y conocimiento del programa, en donde se permite una relación de dialogo entre ambas partes, ciudadanos y gobierno. Se puede precisar que concuerdan en la importancia del involucramiento de la población en la gestión pública y el desarrollo del proceso con una adecuada difusión para una mejor participación y toma de decisiones en conjunto con las autoridades, además, Gramberger (2010) argumenta que dichos procesos de participación son guías claves para la inclusión social y fomento del empoderamiento social en especial de los sectores que cuentan con graves deficiencias en las necesidades básicas, siendo fundamental su incorporación y sensibilización.

Objetivo específico N°2: Describir las características, avances y limitaciones de la fase de concertación del proceso presupuesto participativo en la Municipalidad provincial de Lambayeque periodo 2019; durante la fase de concertación, el equipo técnico de la municipalidad Provincial de Lambayeque detalla cómo se viene desarrollando el proceso durante esta fase, las características que presenta, menciona la conformación de equipos de trabajo donde se desarrollan capacitaciones de diferentes programas que aportan conocimiento del proceso y gestión pública, para que de esta manera se aporte con proyectos viables, dichos talleres están a cargo de profesionales capacitados para dicho fin. asimismo, dentro de las reuniones se trabaja en coordinación para la exposición de los proyectos, tanto el equipo técnico como los agentes de la sociedad civil, estos siempre enfocados en la problemática, necesidad o algún aporte al desarrollo de los diferentes sectores que conforman la provincia de Lambayeque, en donde la población indica que son viables y sostenibles en el tiempo, si bien no se logran escoger o priorizar todos los proyectos, se prioriza de acuerdo a diversos factores ya sea territoriales, problemática, etc., y otros ideas de proyectos que queda plasmado para evaluación técnica. Al mismo tiempo, aun se presentan ciertas limitaciones para el cumplimiento de dichos acuerdos, debido a diversos factores que genera demora en la ejecución o que exista algún cambio o reemplazo en algunos casos, como la elección de las

empresas constructoras; donde los agentes participantes nos mencionan que a veces muchas de ellas no cumplen con los requisitos solicitados para su selección, pero por cuestiones políticas terminan calificando, generando cierta incomodidad de la población, y más aún en estos tiempos debido a la pandemia ha paralizado todo avance, y recién en el presente año se está llevando a cabo los proyectos ganadores del 2019, ya que poco a poco se ha venido reactivado las actividades y la economía.

Según nos indica el contador CPC. Vásquez D., “se desarrolla reuniones y talleres donde se plantean el plan de trabajo y los proyectos a realizar, donde por parte del equipo técnico informan los presupuestos destinados para la priorización de proyectos, rendición de cuentas, talleres donde capacitamos a los agentes participantes referente al PP, MEF, invierte .pe, medio ambiente, seguridad ciudadana, puntos importantes para que se puedan plantear proyectos.” (comunicación personal 15 de octubre 2021)

al ser comparado con la investigación de Rivera y Lopes (2019), indica que estos procesos ha favorecido su viabilidad y continuidad por largo tiempo en la comunidad, de esta manera se enfocan en entender las necesidades de la ciudadanía con una mejor formación y capacitación para determinar los proyectos priorizados del pasto. Por su partes, Acosta (2018) señala un alto porcentaje de desconocimiento por parte de la población sobre el Presupuesto Participativo y como este beneficia al fortalecimiento de los proyectos de inversión, la falta de capacitación por parte de las autoridades para un mejor desarrollo del proceso, la cual deben poner énfasis para articular esfuerzos. Se concuerda en los resultados, la importancia de la priorización de proyectos y la capacitación de los ciudades dentro del procesos para una mejor toma de decisiones en conjunto gobierno – sociedad, además, Kudłacz & Zhebchuk (2019) argumentan que los proyectos son prioridad para los sectores, las cuales se van definiendo gradualmente las demandas para el cumplimiento de las mismas en base a criterios y factores en las cuales se guían los agentes representantes de la sociedad para un mejor discernimiento de la asignación de fondos y el programa de inversión de la ciudad.

Objetivo específico N°3: Describir las características, avances y limitaciones de la fase de coordinación del proceso presupuesto participativo en la Municipalidad provincial de Lambayeque periodo 2019; En la fase de coordinación, de acuerdo a los testimonios recogidos indican la articulación y coordinación que existe con el Gobierno Regional, mencionan que en este periodo se ha desarrollado una comunicación con ese ente institucional, que en anteriores periodos no se reflejaba, por ello, se han venido convocado reuniones por parte del ente regional para que en conjunto con el Gobierno Local se identifiquen problemas

y resultados, exponiendo los proyectos y financiamiento que pueda otorgar apoyando a la ejecución y avance del proceso, ya que como autoridades se comprometen, siendo responsables en la ejecución del proyecto y trabajo en equipo, ya que muchas veces se ve opacada dicha coordinación por rencillas políticas o en este caso la pandemia, que no aportan al desarrollo y confianza de la población.

Según nos indica el contador Zuñe S., “la demora en la ejecución, debido a la pandemia se ha tenido que reformular las fechas y ver que obras priorizar ya que se perdió un año en total, recién estamos retomando poco a poco con los cuidados en la ejecución de proyectos. (comunicación verbal, 13 de octubre 2021)

Se contrasta con los resultados encontrados por Olivas et al., (2021), concluyo que el nivel del presupuesto participativo es muy inadecuado, se debe en gran parte a cómo se viene desarrollando las fases que involucran el adecuado desarrollo del proceso del presupuesto participativo, la poca coordinación con los entes instituciones para un mejor desarrollo de los proyectos. Además, Príncipe (2021), indica que los presupuestos regionales por lo general excluyen proyectos prioritarios decididos, debido a que no existe una comunicación constante entre entidades, en consecuencia, los ciudadanos perciben a los gobiernos regionales como desinteresados y alejados de la realidad. Estos resultados concuerdan en la falta de coordinación en los entes institucionales más importantes de la población generando malestar y opiniones negativas respecto al interés que prestan estas entidades a sus necesidades, como indica el MEF (2010), la Coordinación se enfoca en una organización y una comunicación directa y efectiva con los gobiernos regionales y locales en referencia a los gastos de inversión, para que exista un mayor apoyo en la ejecución y sostenibilidad de los proyectos priorizados.

Objetivo específico N°4: Describir las características, avances y limitaciones de la fase de formalización del proceso presupuesto participativo en la Municipalidad provincial de Lambayeque periodo 2019; Finalmente, en la fase de Formalización, los resultados obtenidos indican que los proyectos priorizados que en ese año se seleccionaron fueron 04 proyectos que ascienden a S/2.600,000.00, en los caseríos del distrito de San José, Mochumi, Morrope y Lambayeque, y priorizar 18 ideas de proyecto hasta por la suma de S/500,000.0, según el orden de la calificación obtenida para su posterior evaluación técnica, todos estos se han incluido en el PIA, la cual ha sido aprobado por el Titular del Pliego de acuerdo a los montos establecidos para la Entidad para su ejecución en el año fiscal. Asimismo, Invirerte.pe ha sido una herramienta donde ayuda a que la cartera de proyectos esté elaborada de manera estratégica con el objetivo de satisfacer las necesidades más sensibles de la población, siendo un medio

para apoyo en la ejecución. Por otro lado, la población este cumplimiento dar seguimiento a los proyectos solicitando información y las autoridades con la rendición de cuentas que se realiza cada año, es este periodo solo se ha realizado 2 veces, debido a la pandemia ha existido un retraso en la ejecución, lo señala la población que se enfocó de una manera general lo expuesto por el alcalde y que recién se está llevando a cabo los 4 proyectos priorizados. Por ello, como comentan los agentes participante, juegan un papel importante en el seguimiento desde los inicios hasta la culminación el proyecto, por eso se conforma un comité de vigilancia para una mejor comunicación transparente y eficiente, la cual ha generado ciertas limitaciones y malestar por la demora en otorgar la información, o por cuestionamientos políticos que generan inestabilidad, ya que no se les brinda el acceso a las convocatorias ni a las licitaciones, debido a estos inconvenientes se terminan cansando, teniendo como resultado que se alejen del cumplimiento de su rol.

según nos indica la contadora Valverde S, “los proyectos se deben incluir en el PIA, para que se considere el presupuesto y de esta manera sean aprobados y ejecutados. Invierte pe, aporta como articulación para seguir buscando apoyo para la ejecución de los proyectos y es una herramienta fácil y ágil para su evaluación y aprobación. (comunicación verbal 13 de octubre 2021)

asimismo, nos indica Sandoval N. “recién se ha cumplido este año 2021, me imagino que debido a la pandemia recién se pudo llevar a cabo dicho proceso que fue de manera virtual en la cual se expuso los avances, inversiones y apoyo durante la pandemia se ha realizado.” (comunicación verbal, 15 de octubre 2021)

Por ello al comparar con la investigación de Vargas y Zavaleta (2020), donde refleja que la gestión del presupuesto por resultados y la calidad del gasto tienen una relación directa y significativa, son fundamentales para el desarrollo de los proyectos que benefician la calidad de vida de la población, reflejando en ambos resultados la importancia del presupuesto que se designe a cada proyecto con su respectiva rendición de cuentas. Asimismo, McNulty (2019), nos indica que dicho proceso se ha convertido en una formalidad, generando desilusión en los participantes señalando factores que vinculan este problema como son los bajos niveles de apoyo por parte de las autoridades, la deficiente formulación de políticas públicas y la poca transparencia en el presupuesto asignado.

La cual, reflejan la importancia de una capacitación y realización de proyectos con sus respectivos presupuestos, la cual se vea reflejado en la rendición de cuentas otorgada por las entidades públicas, tal como lo argumenta el MEF (2010), que los proyectos deben estar inmersos

en el presupuesto institucional para una mejor planificación y aprobación, siendo las autoridades las encargadas de dar a conocer a la población los avances en la ejecución y finalización de los proyectos a través de una rendición de cuentas.

Objetivo General: **Analizar el proceso del presupuesto participativo de la Municipalidad Provincial de Lambayeque durante el período 2019**, a través de los resultados obtenidos, podemos analizar cómo se ha venido desarrollando el proceso a través de las fases las cuales se ha venido ejecutando de acuerdo la guía de una manera formal, dando a conocer a la población y capacitándola para su involucramiento en el proceso aunque se ha manifestado a través de las entrevistas las limitaciones que existen por los retrasos en los proyectos, la poca transparencia en la rendición de cuentas, con proyectos que aún siguen inconclusos y los cambios de funcionarios que generan inestabilidad en el desarrollo del proceso. Asimismo, se ha fortalecido la participación ciudadana de una manera paulatina, pero se refleja el interés por parte de las diferentes comunidades sociales por presentar sus deficiencias de sus sectores, generando que exijan más comunicación y trabajo en equipo por parte del gobierno, la cual nos refleja cómo se va fomentando el proceso e involucramiento de la población de una manera lenta.

al ser comparado con la investigación realizada por García et al. (2018), nos manifiesta como se han ido profundizando los valores de una democracia participativa que se encuentra en creciente interés e involucramiento en dichos procesos de manera paulatina, la cual cada gobierno local, comunidades sociales y académicas la utilizan como prácticas para que en conjunto se involucren en la toma de decisiones. Asimismo, McNulty (2019), nos indica que dicho proceso se ha convertido en una formalidad, generando desilusión en los participantes señalando factores que vinculan este problema como son los bajos niveles de apoyo por parte de las autoridades, restricciones en la participación ciudadana y la deficiente formulación de políticas públicas. Los resultados reflejan que el desarrollo del proceso aún sigue ejecutándose de manera acompasada, la cual se refleja la importancia de la participación ciudadana y la comunicación que debe fomentar el gobierno con la sociedad civil. Por ello, Signorelli (2016), argumenta que el Presupuesto participativo es optimizar la participación, permitiendo desarrollar virtudes de escucha, dialogo y tolerancia, con diversas herramientas donde se reúnen y coordinan las autoridades y los representantes de las organizaciones de la población; para establecer de manera conjunta que resultados se quieren obtener, en qué y cómo se invertirán los recursos del gobierno local o regional, para que aporten al desarrollo de la localidad.

Conclusiones

Se reconoce que en la fase de preparación es fundamental la organización del equipo técnico, desde sus inicios para una adecuada difusión, convocatoria y cronograma para la llegada a los diferentes sectores de la población, la cual es primordial su involucramiento para identificar sus necesidades básicas. A pesar de ello, la llegada de la información del proceso en los sectores más alejados de la provincia, así como su identificación y registro sigue siendo deficiente, y el poco interés de la población en participar conduce a una asistencia minoritaria a dicho proceso, generando una inacción por parte del equipo representante de la entidad en crear una población participativa informada.

Asimismo, se refleja como en la fase de concertación los comités en su rol de capacitadores para el desarrollo de los talleres, brindan información del proceso y todo lo que involucra el desarrollo de la elección de proyectos a la población participante, sin embargo no han sido los más idóneos en su rol de capacitador, aun la población desconoce ciertos criterios en la formulación de acuerdo y compromisos de proyectos, y muchas veces dichos proyectos no son cubiertos de manera oportuna y son reemplazados por proyectos que no aportan a las necesidades básicas de la comunidad, generando desconfianza y descontento por parte de la colectividad.

Por otro lado, a través de la coordinación, la articulación de políticas y proyectos entre los entes regionales y provinciales, son fundamentales para que de manera conjunta establezcan un marco de políticas de gasto e inversión de los proyectos priorizados seleccionados, la cual no se ha efectuado una adecuada comunicación y compromiso por ambos entes, situación que conlleva retrasos de las obras seleccionadas, generando incomodidad en la población por la falta de comunicación y celeridad en la ejecución de obras destinadas a beneficiar a sectores con grandes necesidades básicas cuestionándose la eficiencia del proceso.

Finalmente, se ha venido formalizando los proyectos seleccionados y de esta manera ser incluidos dentro del presupuesto institucional del gobierno, la cual están involucrando a programas como *invierte.pe*; si bien están en proceso de ejecución se ha visto caracteriza por la paulatina ejecución de los proyectos incumpliendo los plazos establecidos para su culminación, sobre todo en los tiempos de pandemia generando un bajo impacto y eficiencia del proceso. asimismo, la rendición de cuentas permite mantener informada a la población sobre los avances del periodo municipal acompañados de mecanismos de vigilancia donde la comunidad cumple un rol importante en el seguimiento del proceso y los proyectos priorizados en beneficio a su sector.

Durante el periodo ejecutado el proceso del presupuesto participativo se ha visto como una formalidad que se ha desarrollado de manera paulatina en cuanto a involucramiento de la población, que cada vez se está enfocando en participar en el desarrollo de su comunidad, pero por falta de desconocimiento y factores políticos ajenos a ellos no se ha complementado de manera idónea la comunicación estado-población.

Recomendaciones

Para una adecuada preparación, es fundamental que el equipo técnico sea el idóneo en cuanto a conocimiento del desarrollo del proceso del presupuesto, con una adecuada organización para llevar a cabo el cumplimiento del cronograma, sensibilización y registro de los agentes participantes. Asimismo, la información que se difunda al momento de la convocatoria llegue de manera clara y concisa referente al inicio del proceso la cual se recomienda usar todos los medios de comunicación tanto digitales (redes sociales, correos, etc.), medios televisivos como propagandas, fortalecer el volanteo, perifoneo a las zonas más alejadas donde se dificulta la llegada de la comunicación y vaya acompañado de personal capacitado para que oriente y sepa llegar a la población para que de esta manera de a conocer la importancia de su participación a dicho proceso.

En la fase de concertación, fortalecer el desarrollo de talleres para que se realice de una manera dinámica y clara que sea entendible para la población, contando con personal con experiencia y conocimiento en temas de interés público como gestión pública, seguridad ciudadana, proyectos, rendición de cuentas, programas de inversión y presupuesto; puntos claves para un mejor desarrollo de propuestas y acuerdos de proyectos que presente la comunidad participante en representación de sus sectores.

En la fase de coordinación, fase importante para una mejor ejecución y celeridad de los proyectos seleccionados, la articulación entre los entes regionales y provinciales son fundamentales, se recomienda realizar 2 reuniones mensuales para establecer el presupuesto y una adecuada articulación de políticas y proyectos donde participe también tres representantes de la comunidad elegidos por los participantes, de esta manera se refleje el compromiso de ambos entes importantes para llevar a cabo las obras establecidas. Asimismo, sugerir a la población que coordine con sus sectores para que obtengan recursos a través de apoyos o propios como actividades donde obtengan ya sea recursos financieros, materiales de construcción o mano de obra para el avance de sus proyectos.

Fase de formalización, teniendo ya los proyectos seleccionados con sus debidos presupuestos, es necesario contar con una transparente selección de las empresas constructoras que cumplan con todos los requisitos establecidos por la OSCE, y dentro del comité de selección se cuente con algunos ciudadanos participantes para garantizar la adecuada selección de la empresa que llevara a cabo dichas obras, establecer cronogramas de fechas límites para revisión y culminación de las obras, además, capacitar al personal de la sub gerencia de logística y obras para un adecuado estudio de inversión de los proyecto e implementar de manera adecuada el sistema Invierte,pe, para que de esta manera se realice una adecuada evaluación de los proyectos de una manera realista otorgando el presupuesto de los obras para su ejecución y con mayor rapidez, son las facilidades que brinda dicho sistema.

Es importante garantizar el cumplimiento del cronograma y la participación de la población a dicho proceso, la cual es fundamental fortalecer cada fase de su desarrollo tomando en cuenta las recomendaciones sugeridas líneas posteriores, de una manera objetiva, dinámica, organizada y eficiente para obtener mejores resultados del proceso, generando la confianza de la población y su involucramiento.

Referencias

- Acosta, S. M. (2018). El Presupuesto Participativo como instrumento de desarrollo regional y local en el Perú. *Iberoamerican Business Journal*, 1(2), 60-68. <https://doi.org/10.22451/5817.IBJ2018.VOL1.2.11011>
- Canto, M. (2008). Gobernanza y participación ciudadana en las políticas públicas frente al reto del desarrollo. *PNUD, Informe sobre la democracia*, 30, 9-37. <http://www.clad.org.ve/rev07/0028504.pdf>.
- Castro, D., Guavita, L., & Martín, S. (2019). Condiciones habilitantes para los presupuestos participativos en Bogotá: una perspectiva nacional e internacional. *Forum. Revista Departamento de Ciencia Política*, 0(16), 151-176. <https://doi.org/10.15446/frdcp.n16.77200>
- Dirección General de Presupuesto, & MEF. (2010). Guía del Presupuesto Participativo Basado en Resultados. En *Dirección General del Presupuesto Público, Ministerio de Economía y Finanzas* (Vol. 1). https://www.mef.gob.pe/contenidos/presu_publ/presu_partic/guia_prodes_presupuesto_participativo_VF_DIC2010.pdf
- Egbunike, P., & Unamma, A. (2017). BUDGETING, BUDGETARY CONTROL AND PERFORMANCE EVALUATION: Evidence from Hospitality Firms in Nigeria. *STUDIES AND SCIENTIFIC RESEARCHES. ECONOMICS EDITION*, 26, 23-31. https://www.academia.edu/38699773/BUDGETING_BUDGETARY_CONTROL_AND_PERFORMANCE_EVALUATION_EVIDENCE_FROM_HOSPITALITY_FIRMS_I_N_NIGERIA
- Fuentes, R. (2019). El concejo abierto, posibilidad de mayor democracia y participación ciudadana | GYPP. *Gestión y Política pública*, 28(2), 441-472. <http://www.gestionypoliticapublica.cide.edu/?p=974>
- Ganuz, E., & Alvarez, C. (2003). *Democracia y presupuestos participativos - Google Libros* (1.ª ed.). Icaria Editorial, S.A. <https://books.google.com.pe/books?id=VeUm-3uq7aoC&pg=PA6&dq=presupuesto+participativo&hl=es-419&sa=X&ved=2ahUKEwjKgea91r3tAhWrD7kGHfoPC3wQ6AEwBXoECAUQA#v=onepage&q=presupuesto+participativo&f=true>
- García, M., Téllez, L., García, M., & Téllez, L. (2018). El presupuesto participativo: un balance de su estudio y evolución en México. *Perfiles latinoamericanos*, 26(52), 0-0. <https://doi.org/10.18504/PL2652-012-2018>
- Garrido, F., Montecinos, E., Garrido, F., & Montecinos, E. (2018). El Presupuesto Participativo en Chile y República Dominicana: ¿Es determinante una Ley para el fortalecimiento de la democracia participativa? *Revista Uruguay de Ciencia Política*, 27(2), 99-120. <https://doi.org/10.26851/RUCP.28.3>
- Gramberger, M. (2010). *Participación ciudadana Manual de la OCDE sobre información, consulta y ... - OECD - Google Libros*. ocde. https://books.google.com.pe/books?id=4Fm4CkKOVDgC&pg=PA39&dq=participacion+ciudadana&hl=es-419&sa=X&ved=2ahUKEwi55v_Y9LrtAhVgI7kGHUYUDscQ6AEwBXoECAUQA#v=onepage&q=participacion+ciudadana&f=true
- Hernandez, R., Fernandez, C., & Baptista, P. (2014). *Metodología de la Investigación* (6.ª ed.). McGRAW-HILL / INTERAMERICANA EDITORES, S.A. DE C.V. <https://www.uca.ac.cr/wp-content/uploads/2017/10/Investigacion.pdf>
- Kudłacz, M., & Zhebchuk, R. (2019). Participatory budget in metropolies as instrument of direct democracy in public management: experience of Poland and Ukraine. *Zarządzanie Publiczne*, 49, 63-81.

- MCNULTY, S. (2019). Participación decepcionante: una evaluación de quince años de la Ley Nacional del Presupuesto Participativo. *Revista de Ciencia Política y Gobierno*, 6(11), 7-30. <https://revistas.pucp.edu.pe/index.php/cienciapolitica/article/view/22540/21722>
- MEF. (2010, marzo 26). INSTRUCTIVO PARA EL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO BASADO EN RESULTADOS. *Diario El Peruano*. <http://www.mef.gob.pe/dnpp/normatividad.php>.
- Montecinos, E., & Contreras, P. (2019). Participación ciudadana en la gestión pública: Una revisión sobre el estado actual. *Revista Venezolana de Gerencia*, 24(86). <https://www.redalyc.org/articulo.oa?>
- MPL. (2019). *Presupuesto Participativo año 2020 basado en resultados*. <http://munilambayeque.gob.pe/presentacion/documentos/PRESUPUESTOPARTICIPATIVO2020.pdf>
- Olivas, H., Ruiz, S., Pinchi, A., Gonzales, E., & Pretell, V. (2021). Presupuesto participativo y satisfacción de las organizaciones civiles, gobierno regional de Loreto. *Ciencia Latina.Org*. <https://ciencialatina.org/index.php/cienciala/article/view/965/1316>
- Pagani, M. (2016). El Presupuesto Participativo: ¿democracia directa versus democracia representativa o mejora de la calidad democrática? *Cuadernos de Administración (Universidad del Valle)*, 32(56), 63-80. <https://www.redalyc.org/jatsRepo/2250/225051546006/html/index.html>
- Príncipe Bayona, A. O. (2021). Participación ciudadana y presupuesto participativo para una gobernanza efectiva para los gobiernos locales en el Perú. *universidad de Rioja*, 5(2), 111-129. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=8064426&info=resumen&idioma=SPA>
- Rivera, F., & Lopes, L. (2019). El presupuesto participativo de Pasto: la dinámica participativa y las principales razones de la continuidad. *Sociedad y Economía*, 24(2), 123-138. <https://doi.org/10.25100/SYE.V0I36.7459>
- Sánchez. Justo. (2018). PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN EL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO Y LA DEMOCRACIA EN LAS JUNTAS VECINALES, REGIÓN DE PUNO – 2017. *Revista Científica Investigación Andina*, 17(2), 141-149. <https://revistas.uancv.edu.pe/index.php/RCIA/article/view/556>
- Signorelli, G. (2016). EL ROL DE LOS TERRITORIOS POPULARES EN EL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO DE LAS CIUDADES DE PORTO ALEGRE Y ROSARIO. *América Latina Hoy*, 72, 103-128. <https://www.redalyc.org/pdf/308/30845990007.pdf>
- Taguenca, J., & Bernabé, N. (2021). The incidence of participation citizen in efficiency: The case of the municipal social infrastructure fund (FISM) in Hidalgo. *Gestion y Politica Publica*, 30(1), 101-125. <https://doi.org/10.29265/gypp.v30i1.807>
- Ubiratán de Souza, T. (1997). *Presupuesto Participativo*. Editora Fundacao Perseu Abramo. https://books.google.com.pe/books?id=w64_joMXSuAC&pg=PT3&dq=presupuesto+participativo&hl=es-419&sa=X&ved=2ahUKEwjKgea91r3tAhWrD7kGHfoPC3wQ6AEwAHoECAEQAg#v=onepage&q=presupuesto+participativo&f=true
- Vargas, J., & Zavaleta, W. (2020). La gestión del presupuesto por resultados y la calidad del gasto en gobiernos locales. *Revista Científica «Visión de Futuro»*, 24(2). <https://doi.org/10.36995/j.visiondefuturo.2020.24.02.002.es>
- Vilela, J., Fuster, D., Gutierrez, L., & Sanchez, S. (2020). FACTORES PREDOMINANTES DE LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN EL PROCESO DE PRESUPUESTO PARTICIPATIVO | Revista Inclusiones. *Revista Inclusiones*, 7. <https://revistainclusiones.org/index.php/inclu/article/view/1196>

Anexos

Tabla 1

Operacionalización de Variables

Variable	Definición conceptual	subcategorías	critérios
Proceso del Presupuesto participativo	Es un proceso de democracia directa, voluntaria y universal, donde se ponen de acuerdo las autoridades y los representantes de las organizaciones de la población; para establecer de manera conjunta que resultados se quieren obtener, en qué y cómo se invertirán los recursos del gobierno local o regional, para que aporten al desarrollo de la localidad y hagan posible que la gente viva en mejores condiciones. (MEF, 2010).	Preparación	1) Canales comunicación
			2) Sensibilización
			3) Convocatoria
			4) Identificación y registro de los agentes participantes
			5) Capacitación de los Agentes participantes
		Concertación	6) Desarrollo de talleres de trabajo
			7) <u>Formulación de acuerdos y compromisos</u>
		Coordinación	8) <u>Articulación de políticas y proyectos gobiernos regionales, gobiernos locales</u>
			9) Coordinación para la inclusión del PIP en el PIA
		Formalización	10) Rendición de cuentas y mecanismos de vigilancia

Nota: en esta tabla se detalla las variables con sus respectivas dimensiones e indicadores para el desarrollo de la investigación en base al (MEF, 2010).

Tabla 2
Matriz de consistencia

Pregunta de investigación	Objetivo General	Hipótesis de investigación	Sub-Categorías / Criterios	Ítems	
<p>¿Cuál es la situación actual del proceso de presupuesto participativo de la Municipalidad Provincial de Lambayeque durante el período 2019?</p>	<p>Objetivo General</p> <p>Analizar el proceso del presupuesto participativo de la Municipalidad Provincial de Lambayeque durante el período 2019</p> <p>Objetivo Especifico</p> <p>Describir las características, avances y limitaciones de la comunicación, sensibilización, convocatoria, identificación, registro de agentes participantes y capacitación de los agentes de la fase de preparación del proceso presupuesto participativo en la Municipalidad provincial de Lambayeque periodo 2019</p> <p>Describir las características, avances y limitaciones del desarrollo de talleres de trabajo y formulación de acuerdos y compromisos de la fase de concertación del proceso presupuesto participativo en la Municipalidad provincial de Lambayeque periodo 2019</p> <p>Describir las características, avances y limitaciones de la articulación de políticas y proyectos con el GR, GRL de la fase de coordinación del proceso presupuesto participativo en la Municipalidad provincial de Lambayeque periodo 2019</p> <p>Describir las características, avances y limitaciones de la coordinación para la inclusión del PIP en el PIA, rendición de cuentas y mecanismos de vigilancia de la fase formalización del proceso presupuesto participativo en la Municipalidad provincial de Lambayeque periodo 2019</p>	<p>---</p>	<p>subcategorías</p> <p>Proceso del Presupuesto participativo</p> <p>Criterios</p> <p>Preparación</p> <p>Concertación</p> <p>Coordinación</p> <p>Formalización</p>	<p>27</p>	
Población / Muestra y muestreo	Diseño y tipo de investigación	Instrumentos de recolección de datos	Procedimiento	Técnicas Estadísticas	Procesamiento
<p>Los participantes del proceso conformado por el equipo técnico, agentes participantes y comité de vigilancia son 176, se aplicó la fórmula de población finita para determinar la cantidad a entrevistar la cual dio como resultado 120, la cual se dividirá en tres categorías: en 113 agentes participantes registrados en el padrón de asistencia al proceso participativo, 04 funcionarios que pertenecen al equipo técnico de MPL y 03 representantes del comité de vigilancia.</p>	<p>Enfoque: cualitativo Diseño: fenomenológico Tipo: descriptivo</p>	<p>Entrevista a profundidad con contenido de preguntas semiestructurada</p>	<p>para la recolección de datos, realizar coordinaciones con el equipo técnico que forma parte del proceso del presupuesto participativo MPL y acceso a los agentes participantes representantes de diferentes sectores. Asimismo, preparación para el recojo de la información entrevistas.</p>	<p>----</p>	<p>categorizar la información, a través del ordenamiento y procesamiento con formato Word, con un análisis respectivo, contrastándolo con la guía del PP y el informe técnico de la MPL de acuerdo con los objetivos planteados</p>

Nota: Esta tabla forma parte del resumen de la investigación detallando el desarrollo a seguir para la aplicación de la investigación de acuerdo con los objetivos establecidos. (MEF, 2010)

Figura 1

autorización por parte de la Municipalidad Provincial de Lambayeque


MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LAMBAYEQUE


“Lambayeque, Cuna del Primer Grito Libertario en el Norte del Perú.”
 “AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA”

Lambayeque, 05 de Octubre 2021.

CARTA N° 844-2021/MPL-GRH

DIRECTOR DE ESCUELA DE ADMINISTRACIÓN UNIVERSIDAD SANTO TORIBIO DE MOGROVEJO.
Mg. CARLOS MONTERO FLORES

Presente. *Año del Bicentenario!*

ASUNTO : SE AUTORIZA REALIZAR TRABAJO DE INVESTIGACION (tesis).

REF. : Documento s/n de fecha 05/10/2021

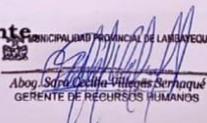
Tengo el agrado de dirigirme a usted, para saludarlo y en nombre de la Gerencia de Recursos Humanos de la Municipalidad Provincial de Lambayeque que represento, y a la vez comunicarle lo siguiente:

Que se **AUTORIZA** a la señorita FATIMA DEL CARMEN ZAPATA ALACHE, estudiante de la carrera Profesional de Administración en la Universidad Santo Toribio de Mogrovejo, con la finalidad de desarrollar su trabajo de investigación **PARA PROYECTO DE TESIS, “Análisis del Proceso Presupuesto Participativo en la Municipalidad Provincial de Lambayeque periodo 2019”**

Asimismo se le comunico que al término de su trabajo de investigación deberá remitir informe a esta Gerencia.

Sin otro particular quedo de Ud.

Atentamente


MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LAMBAYEQUE
Abog. Soledad Villegas Seranoque
GERENTE DE RECURSOS HUMANOS

C.c.
 Archivo.
 SCVS/imgq

Lambayeque, Ciudad
 Generosa y Benemérita.

¡Año del Bicentenario!
 27 dic. 1820 / 2020

Calle Bolívar N° 400
 (074) 281911
 www.munilambayeque.gob.pe



Figura 2*Preguntas de entrevista***Equipo técnico****Entidad: Municipalidad Provincial de Lambayeque****Fecha de aplicación:**
.....**Nombre del Entrevistado:****Función:**
.....

Sr. funcionario de la Municipalidad Provincial de Lambayeque, agradezco responda las preguntas planteadas en la presente entrevista cuyo fin es analizar el Proceso del Presupuesto Participativo en la Municipalidad Provincial de Lambayeque, durante el periodo 2019.

I. FASE PREPARACION:

1. ¿En qué consiste la participación del ejecutivo local en el PP?
2. ¿Cuáles son los principales mecanismos de comunicación para la promoción de la Participación Comunitaria en el proceso del Presupuesto Participativo?
3. ¿Cómo son los planes de sensibilización para la programación del PP?
4. ¿Qué limitaciones existen en el proceso de comunicación, sensibilización y asistencia de los agentes participantes?
5. ¿Cómo se realiza la identificación y registro de los participantes del PP?

II. FASE CONCERTACION

6. ¿Cómo se organizan los equipos de trabajo para la elaboración del PP? ¿cree Ud. que se encuentran capacitados para orientar el desarrollo de la elaboración del PP?
7. ¿Qué características deben tener los integrantes de dichos talleres?
8. ¿Cuáles son las características principales en la formulación de acuerdos y compromisos de los proyectos que se van a realizar? ¿Cuáles son las limitaciones que presenta?
9. ¿se llega a cumplir los acuerdos establecidos en los tiempos propuestos? ¿Cómo lo vienen desarrollando para su cumplimiento?

III. FASE COORDINACION

10. ¿Cómo se desarrollan la articulación de políticas y proyectos con el Gobierno Regional para el cumplimiento de los proyectos propuestos en Presupuesto Participativo?
11. ¿Cuáles son sus limitaciones de la articulación de políticas y proyectos?
12. ¿Cuáles son los avances que presenta la articulación de políticas y proyectos en coordinación con el Gobierno Regional?

IV. FASE FORMALIZACION

13. ¿De qué manera se ha cumplido con la inclusión de proyectos en el presupuesto institucional de apertura (PIA) de la MPL 2019? ¿Cómo se está llevando a cabo INVIERTE PERU para contribuir al cumplimiento PP?
14. ¿Cómo se lleva a cabo la transparencia en las inversiones que realiza la MPL? ¿se ha cumplido con la rendición de cuentas?
15. ¿De qué manera el comité de vigilancia ha cumplido con su función de vigilar el cumplimiento de los acuerdos del PP?
16. ¿Cuál sería su principal recomendación para el éxito en el desarrollo de los próximos procesos de Presupuesto Participativo?

*Agentes participantes***Fecha de aplicación:**

.....

Nombre del Entrevistado:

Función:

Sr. Agente participante, agradezco responda las preguntas planteadas en la presente entrevista cuyo fin es analizar el Proceso del Presupuesto Participativo en la Municipalidad Provincial de Lambayeque, durante el periodo 2019.

I. FASE PREPARACION:

1. ¿En qué consiste la participación como agente ciudadano en el PP?
2. ¿cómo calificaría su grado participación y asistencia en las diferentes actividades relacionadas con el Presupuesto Participativo dentro de su comunidad o localidad?
3. ¿Cuáles han sido las formas y/o medios de comunicación, sensibilización y capacitación que ha desarrollado la municipalidad para invitarlos a participar en la identificación de las necesidades y problemas urgentes que requieren su comunidad para ser atendidos y resueltos de forma efectiva?

II. FASE FORMULACION

4. Desde su función actual como representante de la comunidad, ¿Cuáles son las principales actividades que se desarrollan en los talleres de trabajo? ¿Qué limitaciones existe?
5. A partir de su experiencia, ¿cuáles son las estrategias y/o actividades en las cuáles se han reunido para identificar los problemas en su comunidad y plasmarlo en la formulación de los acuerdos y compromisos en el PP?
6. ¿Cuáles son las principales actividades y mecanismos que tiene como representante de su comunidad en los procesos de Formulación del Presupuesto Participativo en su localidad?

III. FASE COORDINACION

7. ¿participan en el desarrollo de la articulación de políticas y proyectos con el Gobierno Regional para el apoyo en los proyectos establecidos en el PP?

IV. FASE FORMALIZACION

8. ¿Existen mecanismos formalmente implementados en su Localidad para la promoción de los espacios veeduría vigilancia ciudadana en la ejecución del Presupuesto Participativo?
9. ¿Cómo se lleva a cabo la transparencia en las inversiones que realiza la MPL? ¿se ha cumplido con la rendición de cuentas?
10. ¿Cómo se desarrolla el proceso de vigilancia ciudadana de acuerdo a sus funciones?
11. ¿Cuál sería su principal recomendación que usted le brindaría a la administración local para tener más éxito en nuevos procesos participativos?

Figura 3

Validación de Instrumentos



Constancia de validación por juicio de expertos

Quien suscribe, Milagros Carmen Gamara Uceda, mediante la presente hago constar que el instrumento utilizado para la recolección de datos de la tesis para obtener el título de Licenciado en Administración de empresas, titulado **"Análisis del Proceso del Presupuesto Participativo en la Municipalidad Provincial de Lambayeque Período 2019"**, elaborado por el estudiante, **Fátima del Carmen Zapata Alache**, reúne los requisitos suficientes y necesarios para ser considerados válidos y confiables y, por tanto, aptos para ser aplicados en el logro de los objetivos que se plantearon en la investigación.

Atentamente:

Chiclayo, 28 de setiembre de 2021.

Gamara Uceda Milagros Carmen
Firma

Nombre de experta:
Milagros Carmen
Gamara Uceda
Cargo actual: Docente
de la Facultad de
Ciencias Empresariales

Figura 4*Validación de Instrumentos***Constancia de validación por juicio de expertos**

Quien suscribe, **Nelly Cecilia Rojas Gonzales**, mediante la presente hago constar que el instrumento utilizado para la recolección de datos de la tesis para obtener el título de Licenciado en Administración de empresas, titulado **“Análisis del Proceso del Presupuesto Participativo en la Municipalidad Provincial de Lambayeque Período 2019”**, elaborado por el estudiante, **Fatima del Carmen Zapata Alache**; reúne los requisitos suficientes y necesarios para ser considerados válidos y confiables y, por tanto, aptos para ser aplicados en el logro de los objetivos que se plantearon en la investigación.

Atentamente

Chiclayo, 28 de septiembre de 2021.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'N. Rojas', is written over a horizontal line.

Rojas Gonzales Nelly Cecilia

Nombre de experto:	Mg. Nelly Cecilia Rojas Gonzales
Cargo actual:	Docente/Economista Municipalidad Provincial de Chiclayo

Figura 5

Validación de Instrumentos



Constancia de validación por juicio de expertos

Quien suscribe, **María de las Mercedes Elizabeth Vigo Gálvez**, mediante la presente hago constar que el instrumento utilizado para la recolección de datos de la tesis para obtener el título de Licenciado en Administración de empresas, titulado **“Análisis del Proceso del Presupuesto Participativo en la Municipalidad Provincial de Lambayeque Período 2019”**, elaborado por el estudiante, **Fátima del Carmen Zapata Alache**; reúne los requisitos suficientes y necesarios para ser considerados válidos y confiables y, por tanto, aptos para ser aplicados en el logro de los objetivos que se plantearon en la investigación.

Atentamente

Chiclayo, 02 de Octubre de 2021.



**Vigo Gálvez, María de las Mercedes
 Elizabeth
 Firma**

Nombre de experto: MBA. María de las Mercedes Elizabeth Vigo Gálvez
Cargo actual: Docente USAT