



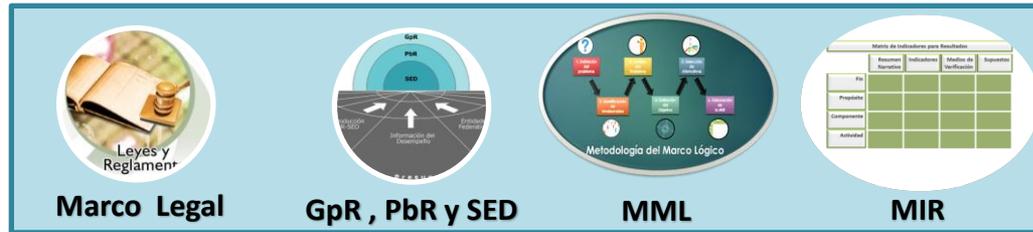
Anteproyecto de Presupuesto de Egresos

Elementos Cualitativos

2015

Índice

I.- Presupuesto basado para Resultados



II.- Sistema de Anteproyecto de Presupuesto de Egresos(SAPE 2015)



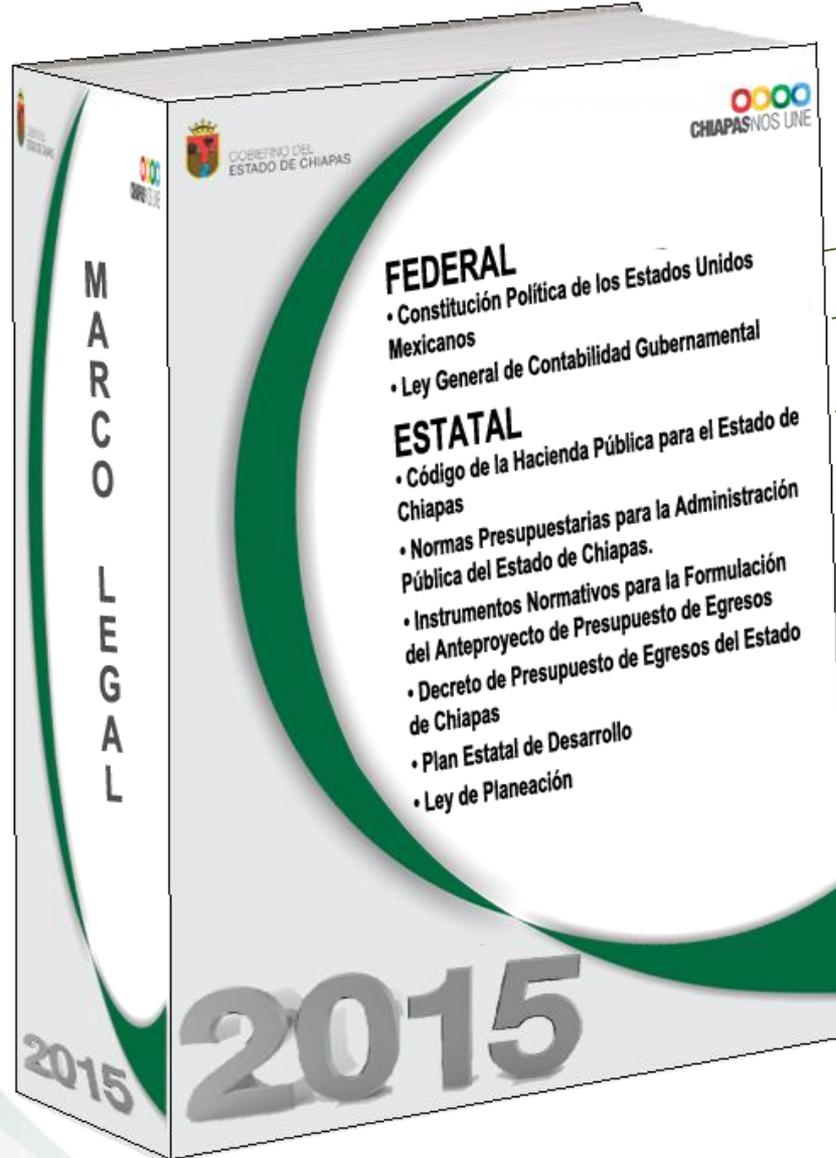
III.- Recomendaciones Generales



P b R

I.- Presupuesto basado para Resultados

Fundamento Legal PbR



Art. 134

Art. 54, 61 y 79

Art. 331-334

Art. 55-67

Cap. II

Cap. V

Gestión para Resultados (GpR)



Presupuesto
basado para
Resultados



(SED)
Sistema de
Evaluación del
Desempeño



Marco Legal



Sistema Integral de Administración
Hacendaria Estatal (SIAHE)



Metodología del Marco Lógico

Matriz de Indicadores para Resultados

	Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de Verificación	Sujetos
Fin				
Propósito				
Componente				
Actividad				

Matriz de Indicadores para Resultados

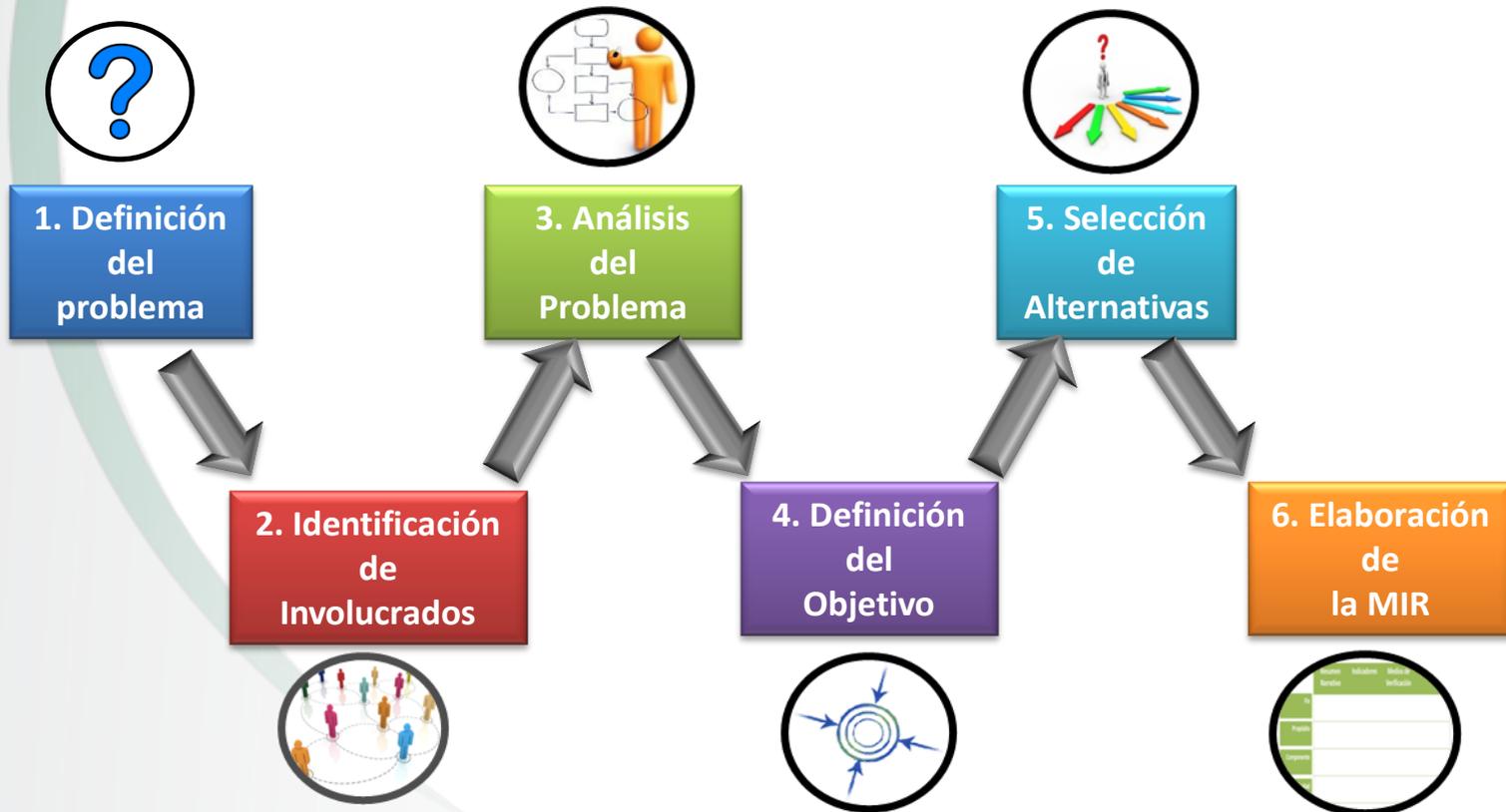


Programa Anual
de Evaluación

Metodología del Marco Lógico

El 16 de mayo de 2013, el CONAC publicó en el Diario Oficial de la Federación, los “Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico (MML)”.

La MML permite alinear los programas y proyectos a los objetivos del Plan Nacional de Desarrollo, Plan Estatal, así como a los Programas Sectoriales, manteniendo una mejora continua en el diseño y la lógica interna, además los objetivos, indicadores y metas son sintetizados en una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), permitiendo la evaluación de los resultados.



1 Diagnóstico del Problema

Todo esfuerzo gubernamental debe estar enfocado a la solución de problemas que aporten un valor público a la sociedad, en dichos esfuerzos, la MML sugiere para la definición del problema lo siguiente:

- I. Elaborar un diagnóstico del sector o área de enfoque.
- II. Seleccionar un grupo de consulta conformado por expertos en el área y ámbito de la dependencia.
- III. Hacer una lluvia de ideas en torno al diagnóstico realizado.
- IV. Identificar a qué grupos de la población afecta el problema.

CONSIDERACIONES IMPORTANTES

- Identificar el problema principal y centrar el análisis en éste

Alta demanda de adecuados espacios educativos

- Formular el problema como un estado negativo

Alta tasa de enfermedades en zonas rurales

- No confundir el problema con la falta de una solución

Altos niveles de desempleo

Problema



Objetivo



- ✓ **Población Potencial:** Población de referencia, que es afectada por el problema, y que por lo tanto requiere de los servicios o bienes que proveerá el programa y proyectos.
- ✓ **Población Objetivo:** Es el número de beneficiarios potenciales del programa (personas, familias, empresas, instituciones). En la que una vez analizados algunos criterios y restricciones, estará en condiciones reales de atender.
- ✓ **Población atendida:** Es el número de beneficiarios que son atendidos por el programa, con base a la disponibilidad de los recursos.



¿Dónde?

Villa Esperanza

¿Quién?

Su población

¿Qué?

Alta tasa de morbilidad

¿Por qué?

1. Consumo de agua no potable
2. Falta de prácticas de higiene en la vida diaria
3. Deficiente acceso a centros de salud

¿Qué consecuencia tiene?

1. Ausentismo laboral → Reducción de ingresos
2. Inasistencia escolar
3. Elevados costos de atención de salud

Diagnóstico

Villa Esperanza es una localidad rural que tiene una población cercana a los 5,000 habitantes. Sin embargo, carece de algunos servicios básicos. Parte de la población adulta tiene problemas en su trabajo, por las ausencias reiteradas, causadas por frecuentes enfermedades gastrointestinales y otras infecciones. Al poder trabajar menos días en el año, los trabajadores asalariados ven mermados sus ingresos. Igual cosa sucede con los estudiantes que faltan constantemente a la escuela.

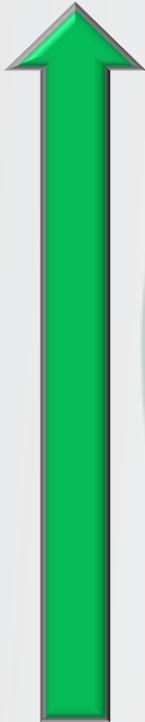
El diagnóstico inicial del problema indicó que la raíz radicaba en las malas condiciones sanitarias, las cuales se manifestaban, también en la tasa de morbilidad del resto de la población. Al investigar por qué se daba esa alta tasa de morbilidad, se constató que en Villa Esperanza se consumía agua no potable sacada de un río vecino, que sus aguas servidas corrían a tajo abierto y que la población no tenía prácticas de higiene en la vida diaria.

Para complicar más la situación, Villa Esperanza no tiene habilitado un Puesto de Salud, sino que debe resolver sus problemas de salud en los poblados próximos. Esto último es muy difícil en algunas épocas del año, debido al mal estado de los caminos, lo cual causa elevados costos de atención de salud en la población.

3

Análisis del Problema

Ejemplo de pasos 1, 2 y 3

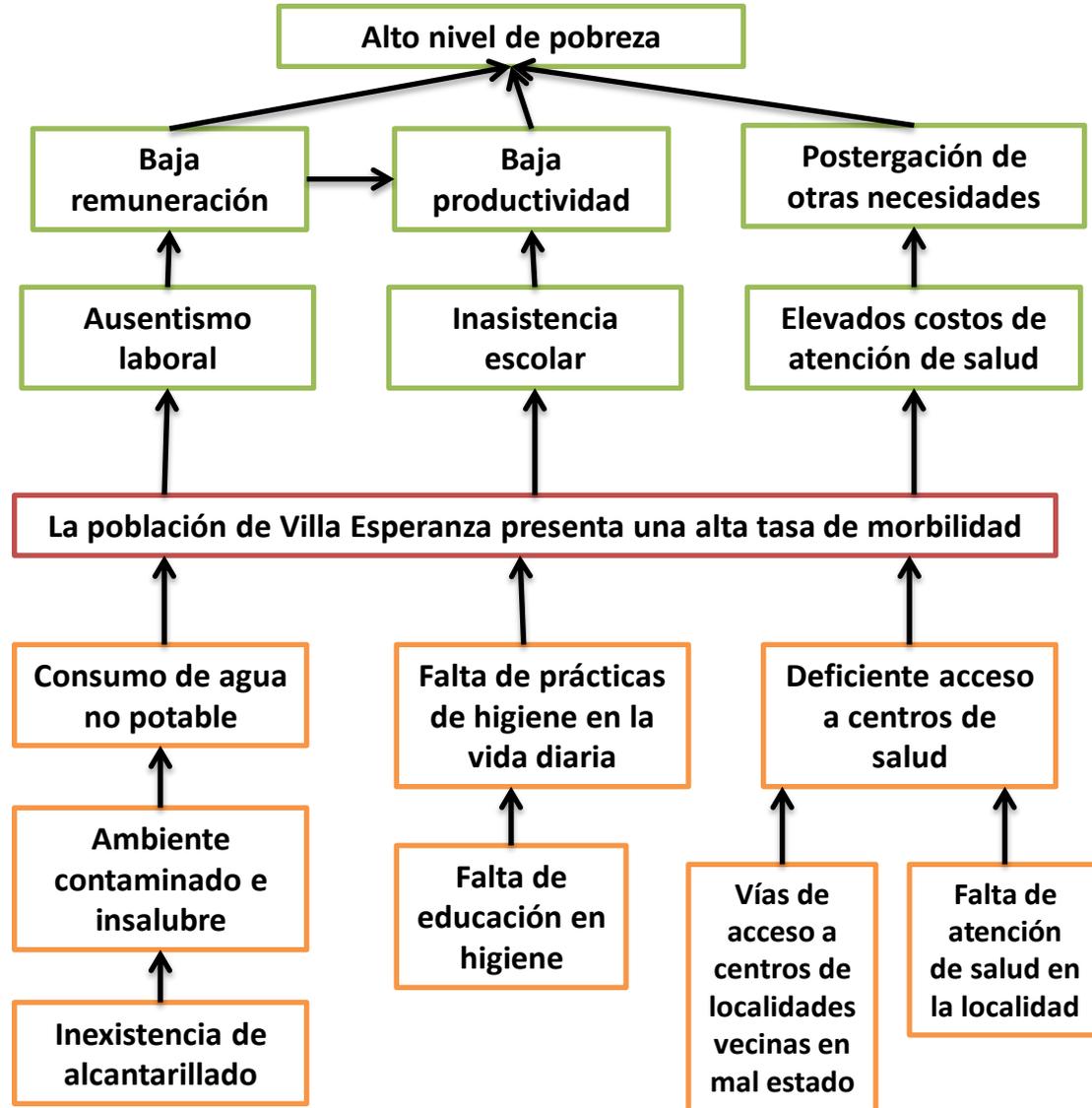


Árbol del Problema

Efectos
(¿Qué consecuencias tiene?)

Problema
(¿Quién? +
¿Dónde? +
¿Qué?)

Causas
(¿Por qué?)



Para construir el **Árbol de Solución** o **Árbol de Objetivos** se parte del **Árbol del Problema**, pasando todos los aspectos negativos a positivos.

Árbol del Problema

Efectos
(¿Qué consecuencias tiene?)

Problema
(¿Quién? +
¿Dónde? +
¿Qué?)

Causas
(¿Por qué?)



Árbol de Objetivos

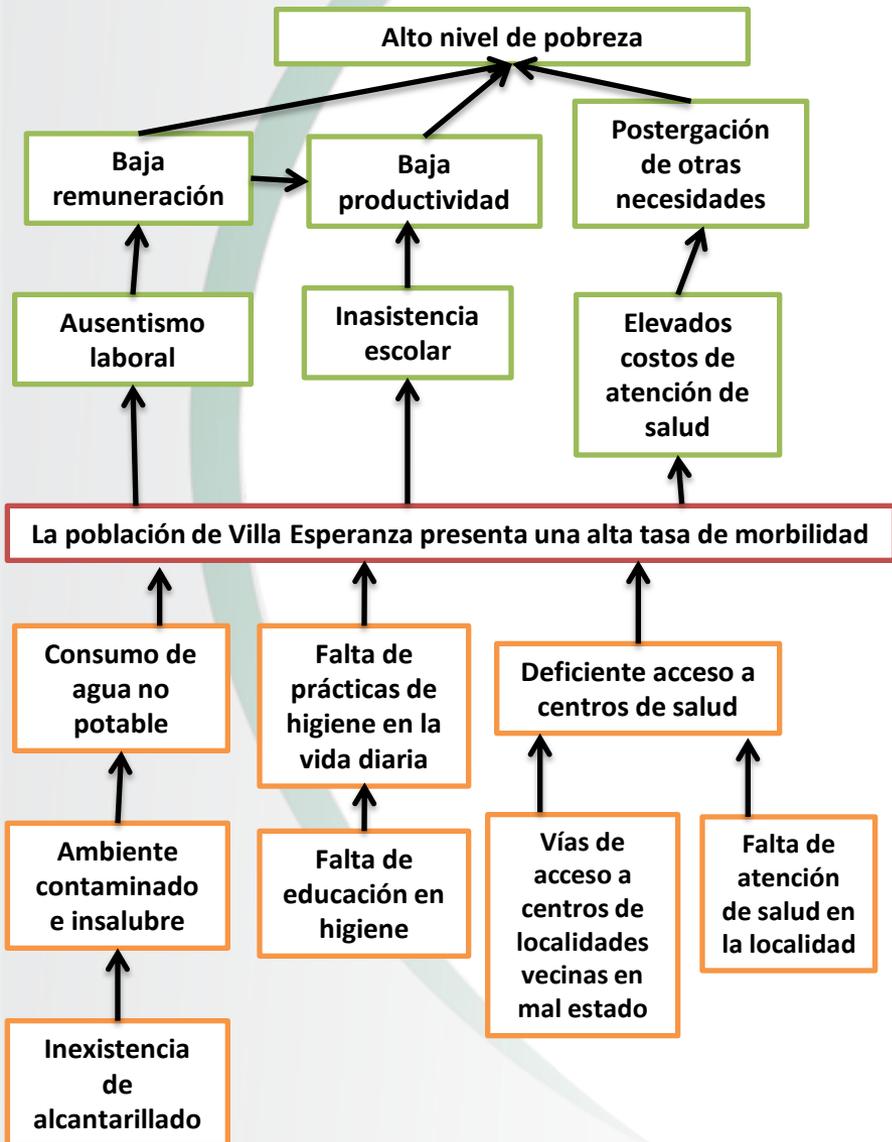
Fines
(¿Qué beneficios tiene?)

Objetivo
(¿Quién? +
¿Dónde? +
¿Qué?)

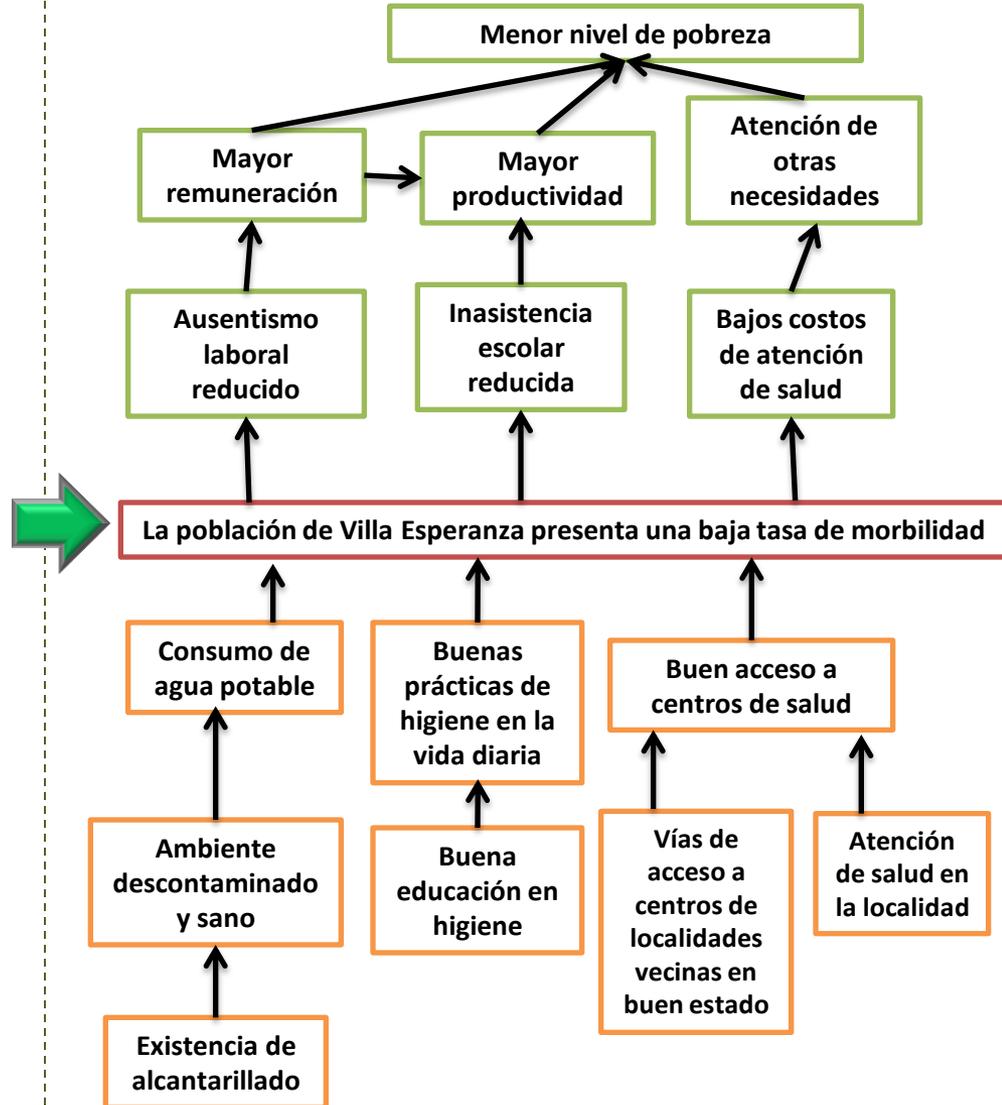
Medios
(¿Cómo?)

Ejemplo paso 4

Árbol del Problema



Árbol de Objetivos



Una vez definidas las alternativas de solución, se deberá analizar en forma preliminar la factibilidad de cada una.

Puntos relevantes a considerar

- ¿Es realista?
- ¿Está dentro de nuestra competencia?
- ¿Tenemos los recursos físicos, económicos y humanos?
- ¿Existen riesgos en su cumplimiento?
- ¿Podrá ser aceptado por la población objetivo?

Ejemplo

Construcción de un centro de salud 

Curso de capacitación en higiene personal y manejo de alimentos 

Sistema de alcantarillado de aguas negras 

Mejoramiento del camino de Villa Esperanza a las localidades vecinas 

Alternativas

Instituto de salud

Instituto Estatal del Agua

Secretaría de Infraestructura



Ejemplo de traspaso de la información

OPN

Meta 2: México Incluyente.
Objetivo 5: Proveer un entorno adecuado para el desarrollo de una vida digna.



FIN	Contribuir a... (OPN o OPE) mediante... (RESULTADO)	Contribuir a <u>proveer un entorno adecuado para el desarrollo de una vida digna</u> mediante <u>la reducción de la tasa de morbilidad</u> .
PROPÓSITO	Beneficiarios + Resultado esperado en presente	La población de Villa Esperanza <u>presenta una baja tasa de morbilidad</u> .
COMPONENTE	Bien o servicio + verbo en participio	1. <u>Curso</u> de capacitación en higiene y manejo de alimentos <u>otorgado</u> . 2. <u>Centro de salud</u> en Villa Esperanza <u>construido</u> .
ACTIVIDAD	Verbo en sustantivo + complemento	1.1. <u>Desarrollo</u> del curso de capacitación en higiene y manejo de alimentos. 2.1. <u>Contratación</u> de obra. 2.2. <u>Supervisión</u> de la obra.

6 Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

		¿Cuáles son los <u>objetivos</u> ? ¿Qué se debe lograr?	¿Cómo <u>medimos</u> el cumplimiento de objetivos?	¿De dónde obtenemos la <u>información</u> ?	¿De qué <u>medios externos</u> depende el cumplimiento?
		↓	↓	↓	↓
	NIVEL	RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
¿A qué <u>objetivo estratégico</u> contribuye el programa?	FIN	Contribuir a... mediante...	Se mide el impacto		
¿A quiénes vamos a <u>beneficiar</u> con el programa?	PROPÓSITO	Beneficiarios + Resultado	Se mide la cobertura de beneficiarios		
¿Qué <u>bienes o servicios</u> produce el OP?	COMPONENTE	Bien o servicio + verbo en participio	Se miden los bienes (calidad, cantidad, relación entre insumos y productos)	Documentación soporte para dar confianza sobre la calidad y veracidad de la información reportada.	Factores externos al organismo público, cuya ocurrencia tiene impacto en el logro de metas y objetivos, los cuáles deben redactarse en positivo.
¿Qué <u>acciones</u> deben hacerse para producir el bien o servicio?	ACTIVIDAD	Verbo en sustantivo + complemento	Se miden las acciones y procesos internos (cumplimiento, capacidad de generación o movilización de recursos)		

Clasificación de los Indicadores

Tipo Mide el Impacto del resultado Esperado

Gestión

Se utiliza para monitorear de forma interna el avance de actividades y procesos. Se usa principalmente en los niveles de **Componentes y Actividades**.

Estratégico

Mide el cumplimiento de objetivos de las políticas públicas. Se usa generalmente a nivel de **Fin y Propósito**, y en algunas ocasiones en **Componentes**.

Dimensión

Mide el grado de cumplimiento y desempeño de los objetivos, la satisfacción de la calidad percibida por los usuarios y la forma de asignar el presupuesto.

Eficacia

Mide el grado de cumplimiento de un objetivo

Eficiencia

Mide la relación entre los productos y servicios generados con respecto a los insumos o recursos utilizados

Calidad

Mide atributos, capacidades o características que deben tener los bienes o servicios para satisfacer adecuadamente los objetivos del programa

Economía

Mide la capacidad del programa para generar o movilizar adecuadamente los recursos financieros.

Otros datos básicos del Indicador

Línea Base

Unidad de Medida

Frecuencia

Interpretación

Programación Trim.

MIR Integrada



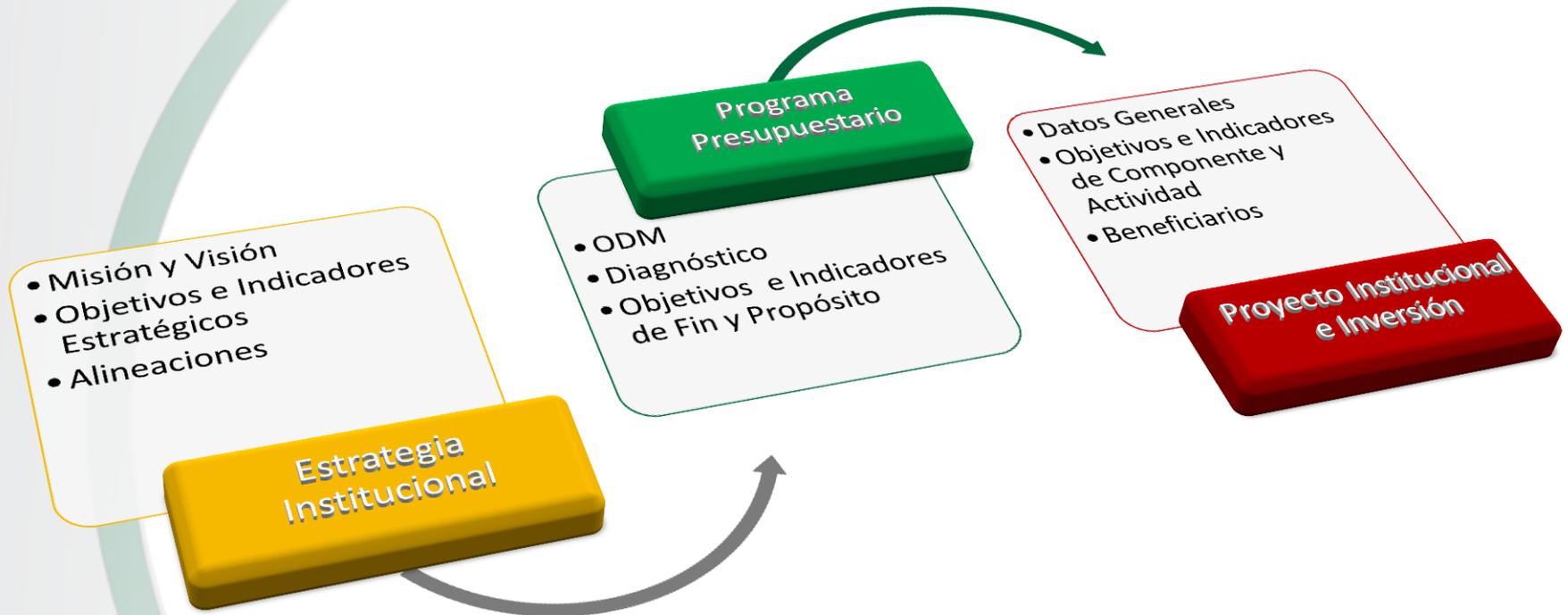
Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de verificación	Supuestos
Fin	<i>Contribuir a proveer un entorno adecuado para el desarrollo de una vida digna mediante la reducción de la tasa de morbilidad.</i>	<i>Tasa de variación del ingreso promedio mensual del hogar en Villa Esperanza ((Ingreso promedio mensual del hogar 2014/ Ingreso promedio mensual del hogar 2013) -1)*100</i>	<i>Encuesta de Ingresos y Gasto de los Hogares de Chiapas, Comité Estatal de Información Estadística y Geográfica de Chiapas</i>	<i>La población inculca el hábito de higiene y la asistencia al Centro de Salud de padres a hijos.</i>
Propósito	<i>La población de Villa Esperanza presenta una baja tasa de morbilidad.</i>	<i>Porcentaje de población atendida respecto a la población programada (Cantidad de población atendida/ Total de población programada para su atención)*100</i>	<i>Padrón de beneficiarios y listas de asistencia a los talleres de higiene.</i>	<i>La reducción de enfermedades fomenta la productividad en niños y adultos en la escuela y el trabajo respectivamente.</i>
Componente	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Curso de capacitación en higiene y manejo de alimentos otorgado.</i> 2. <i>Centro de salud en Villa Esperanza construido.</i> 	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Porcentaje de cursos otorgados respecto a los programados (Número de cursos otorgados/ Total de cursos programados) *100</i> 2. <i>Porcentaje de espacios construidos respecto a los espacios por construir (Número de espacios construidos/ Total de espacios a construir)*100</i> 	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Listas de asistencia a los cursos de higiene.</i> 2. <i>Dictamen basado en la inspección visual por parte de un experto.</i> 	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>La población aprende y pone en práctica el conocimiento aprendido sobre la higiene.</i> 2. <i>La población asiste al Centro de Salud de la localidad.</i>
Actividad	<ol style="list-style-type: none"> 1.1. <i>Desarrollo del curso de capacitación en higiene y manejo de alimentos.</i> 2.1. <i>Contratación de obra.</i> 2.2. <i>Supervisión de la obra.</i> 	<ol style="list-style-type: none"> 1.1. <i>Promedio de cursos programados por beneficiarios objetivo (Número de cursos programados/ Beneficiarios programados)</i> 2.1. <i>Costo promedio de la obra por contrato (Costo total de la obra/ Total de contratos)</i> 2.2. <i>Promedio de visitas de supervisión realizadas por día de construcción de obra (Número de visitas de supervisión realizadas/ Total de días programados para la obra)</i> 	<ol style="list-style-type: none"> 1.1. <i>Esquema y calendario de programación de cursos en higiene y manejo de alimentos.</i> 2.1. <i>Carta de contratación de obra.</i> 2.2. <i>Bitácora de observación y avances de la obra.</i> 	<ol style="list-style-type: none"> 1.1. <i>La población de Villa Esperanza tiene interés y acude a los cursos de capacitación.</i> 2.1. <i>La empresa constructora posee el conocimiento y experiencia para la construcción del centro de salud.</i> 2.2. <i>La empresa constructora cumple en tiempo y forma con la agenda.</i>

SAPE -2015

II.- Sistema de Anteproyecto de Presupuesto de Egresos 2015



SISTEMA DE ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS 2015



Cambios relevantes

● Cada OP podrá efectuar la vinculación al Plan Nacional, Plan Estatal y Plan Sectorial a través de los objetivos estratégicos.

● Un OP podrá adicionar información a un Pp creado por otro, siempre y cuando se responsabilice de la integración y seguimiento.

● Cada Proyecto Institucional y de Inversión podrá vincularse a un Objetivo Estratégico



- Prioridades de Gasto
- Programas y Proyectos

III.- Aspectos Generales

I. Aspectos Generales



Grupo
Estratégico (GE)



Ratificación y
Avances

Matriz de Indicadores para Resultados			
	Resultados Esperados	Indicadores	Medidas de Verificación
Fin			
Propósito			
Componente			
Actividad			

Construcción de
Indicadores

- **Las Normas Presupuestarias en su artículo 56 establece el plazo para la entrega oficial del GE.**
- **El GE tiene vital importancia y participación en la integración y consolidación de la información cualitativa del presupuesto de egresos, así como de los avances respectivos.**
- **Los líderes de proyectos de forma conjunta con el GE de cada OP son responsables de los reportes cualitativos emitidos por el SP, mismos que deben resguardar debidamente firmadas y validadas.**

- **Las Normas Presupuestarias en su artículo 60, fracc. I y II establecen el plazo para la ratificación y entrega de los avances cualitativos del presupuesto de egresos.**
- **Ratificación** 20 días hábiles posteriores a la publicación del Sistema en Línea.
- **Avances** 20 días naturales posteriores a la conclusión del trimestre que corresponda.
- **Las modificaciones deberán derivarse por ajustes al presupuesto o por precisiones metodológicas de la información.**
- **Cuando la meta sea mayor o menor a lo programado debe efectuar justificación clara y precisa.**

- **En el impulso de acciones de mejora continua revisar la consistencia que guarden la Misión y Visión con los objetivos e indicadores estratégicos y estos con su vinculación a la planeación estatal y con los proyectos institucionales y de inversión.**
- **La Matriz de Indicadores (MIR) debe integrarse bajo el enfoque del Marco Lógico debiendo verificar su lógica vertical y horizontal.**
- **Revisión permanente de los elementos básicos del indicador como: Objetivo, Nombre del indicador, Formula, Unidad de medida, Tipo y Dimensión, Línea Base (Año-Valor) ; así como tener claridad de los beneficiarios del proyecto.**

Recomendaciones

Misión

Describir brevemente la razón de ser del Op respondiendo a a cuatro preguntas ¿Qué hace la institución?, ¿A quién se dirige, atiende o sirve?, ¿Para qué lo hace?, y ¿A través de qué lo hace?

Visión

Describir el escenario futuro deseado a alcanzar en el largo plazo respondiendo a cuatro preguntas ¿Qué queremos ser o qué deseamos lograr?, ¿Cómo queremos que nos describan los usuarios de nuestros servicios?, ¿A través de qué medios lograremos lo que deseamos?, ¿Cuáles son nuestros valores?, y ¿Por qué debemos de cambiar?

Obj. Estratégicos

Los objetivos estratégicos deben representar un impacto directo en los clientes y/o usuarios y están directamente relacionados con el cumplimiento de algún objetivo de orden superior (Plan Nacional y/o Estatal).
Éstos comienzan con verbo en infinitivo.

Indicadores

- Deben medir realmente el cumplimiento de los objetivos.
- Ser lógicos en su construcción:
 - Fórmula
 - Descripción numerador/ denominador
 - Unidad de Medida
 - Interpretación
 - Tipo y Dimensión
 - Programación
 - Línea base

Gracias



GOBIERNO DEL
ESTADO DE CHIAPAS