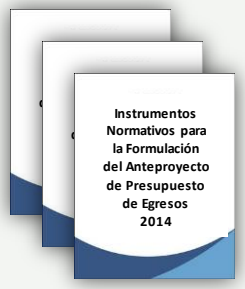
Anteproyecto de Presupuesto de Egresos 2014

Integración de Información Cualitativa

Elementos Cualitativos del APE

1. Fundamento Legal
2. Conceptualización de GpR, PbR y SED
3. Metodología del Marco Lógico (MML)
4. Matriz de Indicadores para resultados (MIR)
4. Sistema de Anteproyecto de Presupuesto de Egresos
6. Criterios generales a considerar en el SAPE 2014

Fundamento Legal del PbR



ESTATAL

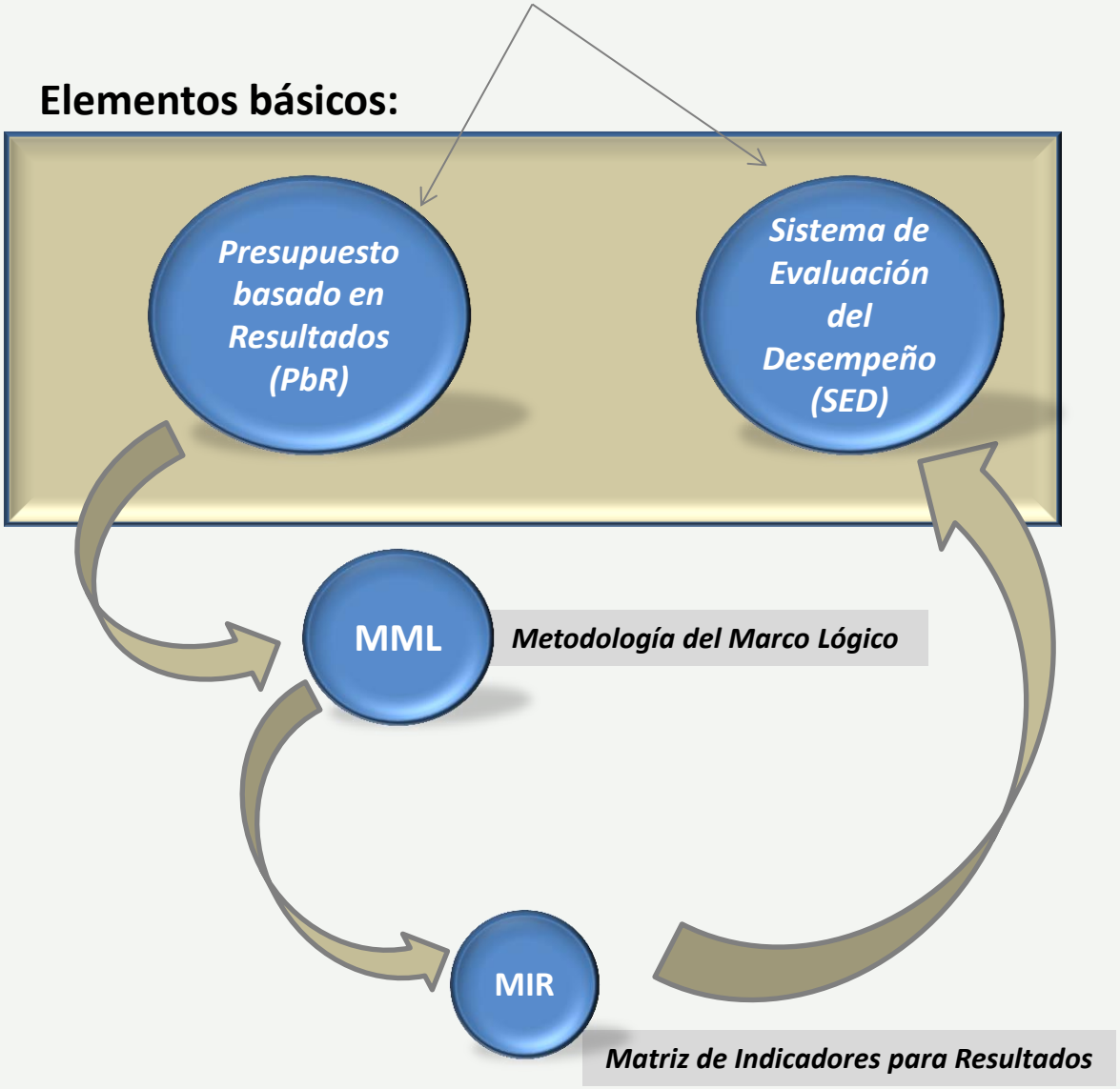
- Constitución Política del Estado de Chiapas, artículo 29 fracción XII.
- Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas (Libro cuarto).
- Instrumentos Normativos para la Formulación del Anteproyecto de Presupuesto de Egresos.
- Normas Presupuestarias para la Administración Pública del Estado de Chiapas para el Ejercicio Fiscal 2013.
- Plan Estatal de Desarrollo Chiapas 2013-2018.
- Decreto que establece las medidas de austeridad y disciplina del Gasto, de la administración pública del Estado de Chiapas.

NACIONAL

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, **art. 134**.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico.
- Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

Gestión para Resultados (GpR)

Elementos básicos:



Presupuesto basado en Resultados

- El PbR es un instrumento metodológico cuyo objetivo es que los recursos públicos se asignen prioritariamente a programas que generen más beneficios a la población y que se corrija el diseño de aquéllos que no están funcionando correctamente.

- El PbR se basa en la orientación de las acciones del gobierno hacia los resultados que la ciudadanía espera obtener y no en los insumos o actividades que se realizan cotidianamente.

EJEMPLO:

Enfoque Inercial	Enfoque del PbR
Se gastaron 20 MDP en campañas de vacunación	*20 millones de niños tienen mejor esperanza de vida*
Se entregaron 20 mil paquetes de raciones de desayunos	*Un millón de niños alcanzaron el mejor nivel de eficiencia terminal*
100 MDP se ejercieron en Educación básica	*100 Millones de niños adquirieron más y mejores conocimientos y capacidades para su desarrollo*
Se entregaron 100 toneladas de semillas mejoradas	*El rendimiento por hectárea pasó de 5 a 10, lo cual contribuye en la disminución de la pobreza rural*

Valor Público

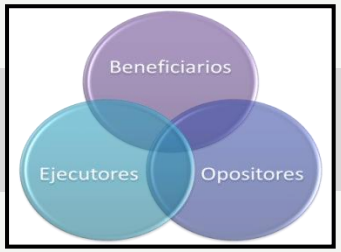
¿Qué queremos lograr con el PbR?

- Mejorar el desempeño de los servidores públicos
- Elevar la calidad del gasto público
- Generar mejores bienes y servicios a la ciudadanía
- Incrementar la transparencia y rendición de cuentas

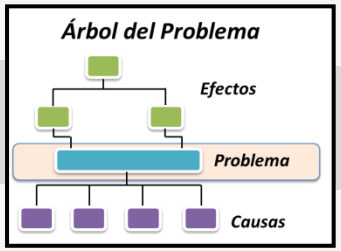
Metodología del Marco Lógico (MML)

A través de seis etapas, la MML alinea a objetivos del PND, Plan Estatal y Programas Sectoriales los programas y proyectos, manteniendo una mejora continua en el diseño y la lógica interna, además los objetivos, indicadores y metas son sintetizados en una MIR, permitiendo la evaluación de los resultados.

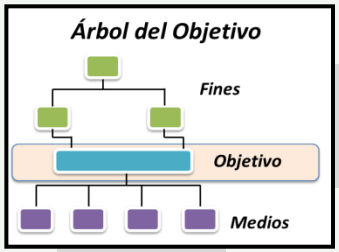
1. Definición del problema



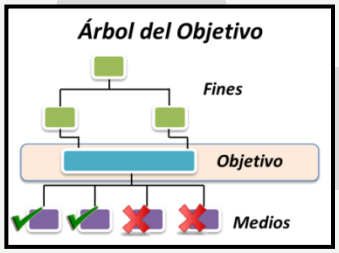
2. Identificación de involucrados



3. Análisis del problema



4. Definición del objetivo



5. Selección de alternativas

6. Elaboración de la MIR

Metodología del Marco Lógico

1.-Definición del Problema

•Surge a partir de una necesidad insatisfecha de un grupo o sector de la sociedad

Para su definición es necesario contar con 3 elementos:

- *Necesidad a satisfacer o problema principal*
- *Magnitud del problema*
- *Delimitación de la población afectada por el problema (población potencial).*

	EJEMPLO
Población afectada o área de enfoque	Niños de 0 a 5 años
Descripción de la situación de la problemática central	Alta incidencia de enfermedades: difteria, sarampión, etc.
Referencia cuantitativa a la magnitud de la situación descrita	40 niños al año por cada 1,000 menores de 5 años

Metodología del Marco Lógico

2.-Identificación de involucrados

Población de referencia

Población no afectada

Población potencial (Con el problema)

Población postergada

Población objetivo (Programada)

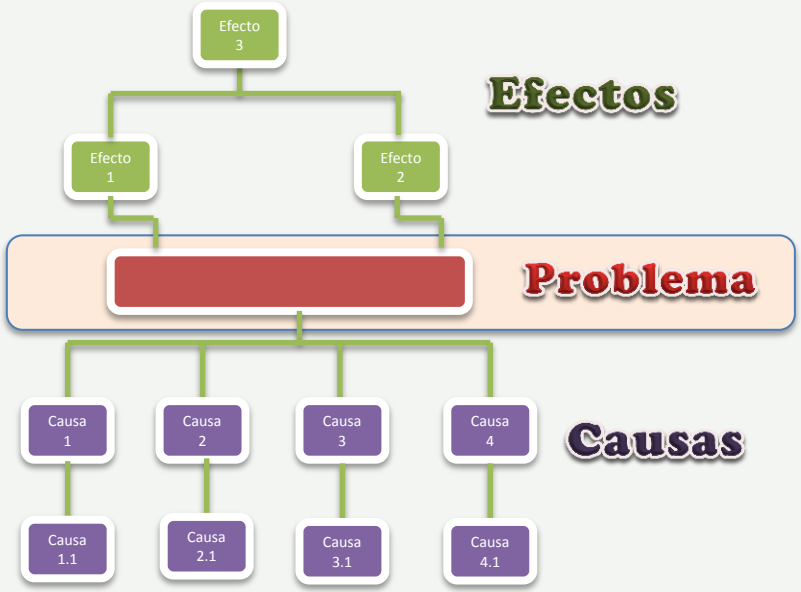
Población atendida (Beneficiaria)

Área de enfoque o beneficiarios

Metodología del Marco Lógico

3.-Análisis del Problema

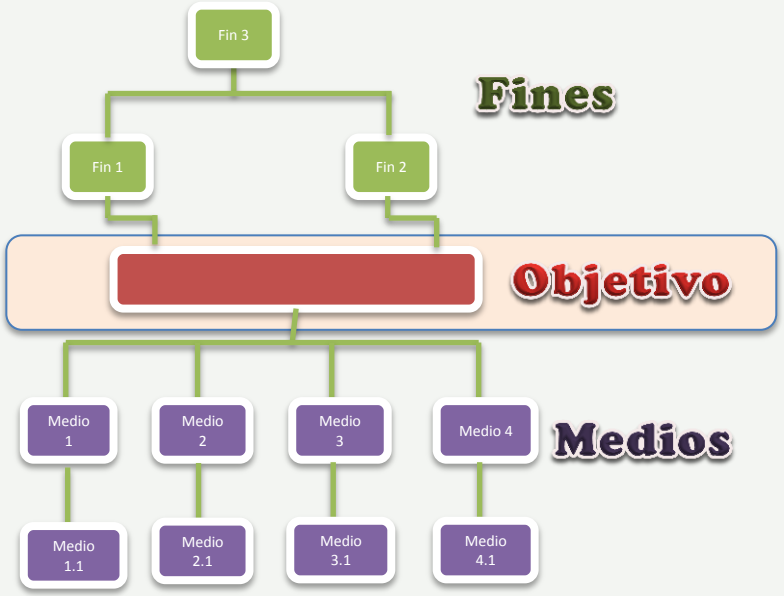
Árbol del Problema



Negativo

4.-Definición del Objetivo

Árbol del Objetivo



Positivo

Metodología del Marco Lógico

6.- Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Lógica Horizontal

		¿Cuáles son los objetivos? ¿Qué se debe lograr?	¿Cómo medimos el cumplimiento de objetivos?	¿De dónde obtenemos la información?	¿De qué factores externos depende el cumplimiento?
		Resumen Narrativo	**Indicadores**	**Medios de Verificación**	**Supuestos**
¿A qué objetivo estratégico contribuye el programa?	**Fin**				
¿Qué resultado se espera alcanzar con el programa?	**Propósito**				
¿Qué bienes o servicios produce el OP?	**Componente**				
¿Qué acciones deben hacerse para producir el bien o servicio?	**Actividad**				

Lógica Vertical

Si el programa esta bien diseñado se pueden examinar las relaciones Causa-Efecto analizando la lógica horizontal de la matriz de derecha a izquierda, la lógica Vertical puede realizarse de abajo hacia arriba o viceversa siempre y cuando se tenga claridad en la información.

Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Objetivos o Resumen Narrativo

Sintaxis

Fin

- Sintaxis: ***Contribuir a (objetivo superior) mediante (el propósito)***
- Ejemplo: ***Contribuir a la generación y ocupación de empleos mejores remunerados mediante la disminución de la deserción en educación media y superior de los estudiantes de escasos recursos.***

Propósito

- Sintaxis: ***(Sujeto = Población beneficiada) (Verbo en presente) (Complemento = Resultado a lograr)***
- Ejemplo: ***Los jóvenes de familias de escasos recursos tienen un bajo índice de deserción escolar en educación media superior.***

Componente

- Sintaxis: ***(Producto terminado o servicio) (Verbo en participio)***
- Ejemplo: **Apoyos y financiamiento de becas entregados**

Actividad

- Sintaxis: ***(Sustantivo derivado de un verbo) (Complemento)***
- Ejemplo: ***Administración de padrón de beneficiarios.***

Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Tipo de Indicador

Estratégico

- **Mide el cumplimiento de objetivos de las políticas públicas y Pp.**
- **Se usa generalmente a nivel de Fin, Propósito y aquellos Componentes que entreguen bienes y/o servicios que impacten directamente a la población o área de enfoque.**

Gestión

- **Sirve para monitorear de forma interna el avance de actividades y procesos.**
- **Se usa principalmente en los niveles de Actividades y aquellos Componentes que entreguen bienes y/o servicios a utilizar por otras instancias o entidades.**

Noción o relación aritmética			
Porcentaje: Es cuando únicamente asume o atiende una parte del universo. (Numerador/ Denominador)*100	***Variación:*** Es cuando una misma variable se compara con períodos diferentes. ((Numerador/ Denominador)-1)*100	***Razón o promedio:*** Es cuando existen dos variables distintas. Numerador/ Denominador	***Índice:*** Evolución de una variable en el tiempo, a partir de un valor base. (Numerador/ Denominador)*100

Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Dimensión del Indicador

Dimensión	Descripción	Ejemplo	Aplica preferentemente a:
Eficacia	Mide el nivel de cumplimiento de los objetivos	Tasa de deserción de la educación media superior	• Fin • Propósito • Componente • Actividad
Eficiencia	Busca medir qué tan bien se han utilizado los recursos en la producción de resultados	Promedio de estudiantes que desertan de la educación media superior por maestro que da clases en ese nivel	• Propósito • Componente • Actividad
Calidad	Busca evaluar atributos de los bienes o servicios producidos por el programa respecto a normas o referencias externas	Porcentaje de estudiantes egresados de educación media superior con buen rendimiento (9-10 promedio)	• Componente
Economía	Mide la capacidad para generar y movilizar adecuadamente los recursos financieros	Porcentaje del costo del pasaje que es subsidiado	• Componente • Actividad

Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

Indicador, Línea Base e Interpretación

INDICADORES

¿Qué son?

- **Instrumentos para medir el logro de objetivos.**

¿Para qué sirven?

- **Dar seguimiento a los programas y proyectos.**
- **Evaluar el desempeño y uso de recursos.**
- **Valorar el impacto de las acciones en la sociedad.**

Línea base*: *nos permite evaluar y dar seguimiento a los resultados obtenidos.

Para los indicadores de continuidad la línea base debe retomarse de los resultados alcanzados en o los ejercicios anteriores.

Para los indicadores nuevos, deberá realizar un estimado o bien tomar la meta programada para el ejercicio fiscal en curso.

Interpretación*: *explicación clara y concreta de lo que mide el indicador

Ejemplo:

Porcentaje de población atendida en programas de vacunación → ***Mide el número de niños entre 4 y 5 años con esquemas de vacunación completos.***

Ejemplo:

Consolidación de la MIR

	Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de verificación	Supuestos
Fin	Contribuir a la generación y ocupación de empleos mejor remunerados mediante la disminución de la deserción en educación media superior de los estudiantes con ingresos bajos	Porcentaje de empleos mejor remunerados (Empleos generados y ocupados / Empleos a generar y ocupar) Estratégico/ Eficacia	Encuesta Nacional del INEGI	Las empresas públicas y privadas realizan contratación de personal.
Propósito	Jóvenes de familias con bajos recursos concluyen la educación media superior.	Porcentaje de jóvenes apoyados económicamente (Jóvenes apoyados / Jóvenes de educación media superior) Estratégico/ Eficacia	Padrón de beneficiarios por población rural.	Los jóvenes estudiantes solicitan apoyos económicos.
Componente	Apoyos a jóvenes de escasos recursos para el pago de transporte otorgados.	Porcentaje de apoyos a jóvenes con escasos recursos (Apoyos otorgados/ Apoyos a otorgar) Estratégico/ Eficacia	- Control de apoyos otorgados a jóvenes estudiantes - Registro contable	Instancias correspondientes autorizan programa para beneficiar a jóvenes estudiantes.
Actividad	Administración del Padrón de alumnos beneficiarios Elaboración de convenios con diversos transportistas de la región.	Índice de consolidación del padrón de alumnos. (Gestión / Eficiencia) Porcentaje de convenios con transportistas. (Gestión /Eficiencia)	Padrón de beneficiarios por población rural. Convenios sobre el costo y rutas con transportistas.	El área correspondiente integra correctamente el padrón. Transportistas respetan los convenios establecidos.

Sistema de Evaluación del Desempeño (SED)

El SED permite conocer los resultados de la aplicación de los recursos públicos, el impacto social, así como aplicar las medidas conducentes, enfatizando en la calidad de los bienes y servicios, la satisfacción del ciudadano y el cumplimiento de los criterios de legalidad, honestidad, eficiencia, eficacia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control, rendición de cuentas y la equidad de género.

Consiste en aplicar evaluaciones a los programas presupuestarios y proyectos como parte de un proceso integral, gradual y útil para apoyar las decisiones en materia presupuestaria

Su finalidad es determinar el logro de metas y objetivos, así como su eficiencia, eficacia, calidad, resultados, impacto y sostenibilidad

Tipos de Evaluaciones

- **Evaluación de Consistencia y Resultados**
- **Evaluación de Indicadores**
- **Evaluación de Procesos**
- **Evaluación de Impacto**
- **Evaluación Específica**
- **Evaluación Estratégica**

Programa Anual de Evaluación

Cambios significativos SAPE 2014

Catálogos

- Objetivos del Plan Nacional de Desarrollo
- Objetivos del Plan Estatal de Desarrollo
- Programa Sectorial
- Unidades Responsables
- Beneficiarios
- Grupo, Tipo y Acción
- Unidades de Medida

Estructura del SAPE 2014

2.- Norma para armonizar la presentación de la información adicional del Proyecto de Presupuesto de Egresos (CONAC)

Entidad Federativa/Municipio
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal XXXX
Prioridades de gasto

2.- Norma para armonizar la presentación de la información adicional del Proyecto de Presupuesto de Egresos (CONAC)

Entidad Federativa/Municipio
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal XXXX
Programas y Proyectos

Recomendaciones

- **Integrar y/o actualizar, el grupo estratégico**
- **Atender las normas y lineamientos establecidos por el CONAC.**
- **Fortalecer la comunicación entre las áreas internas, (Unidad de planeación, Apoyo administrativo y/o equivalente).**
- **Presentar la información en los plazos establecidos en la normatividad.**
- **Revisar la consistencia de la información presentada. (Alineación, beneficiarios, Indicadores MIR, etc.).**
- **Consultar los Instrumentos normativos, *se localizan en el link siguiente:***

http://www.haciendachiapas.gob.mx/marco-juridico/Estatal/IN2014.asp

Gracias

GOBIERNO DEL
ESTADO DE CHIAPAS

CHIAPAS NOS UNE