

Presupuesto por Programas con énfasis en Resultados

Dirección Técnica del Presupuesto

Abril 2012

Gestión por Resultados

- Es el alineamiento Estratégico, Operativo y Organizacional del Estado para lograr los Resultados que el ciudadano **requiere** y **valora** para su desarrollo.

ANTES

- Visión con enfoque institucional
- Priorización institucional de productos y servicios
- Presupuesto por programas (servicios públicos)

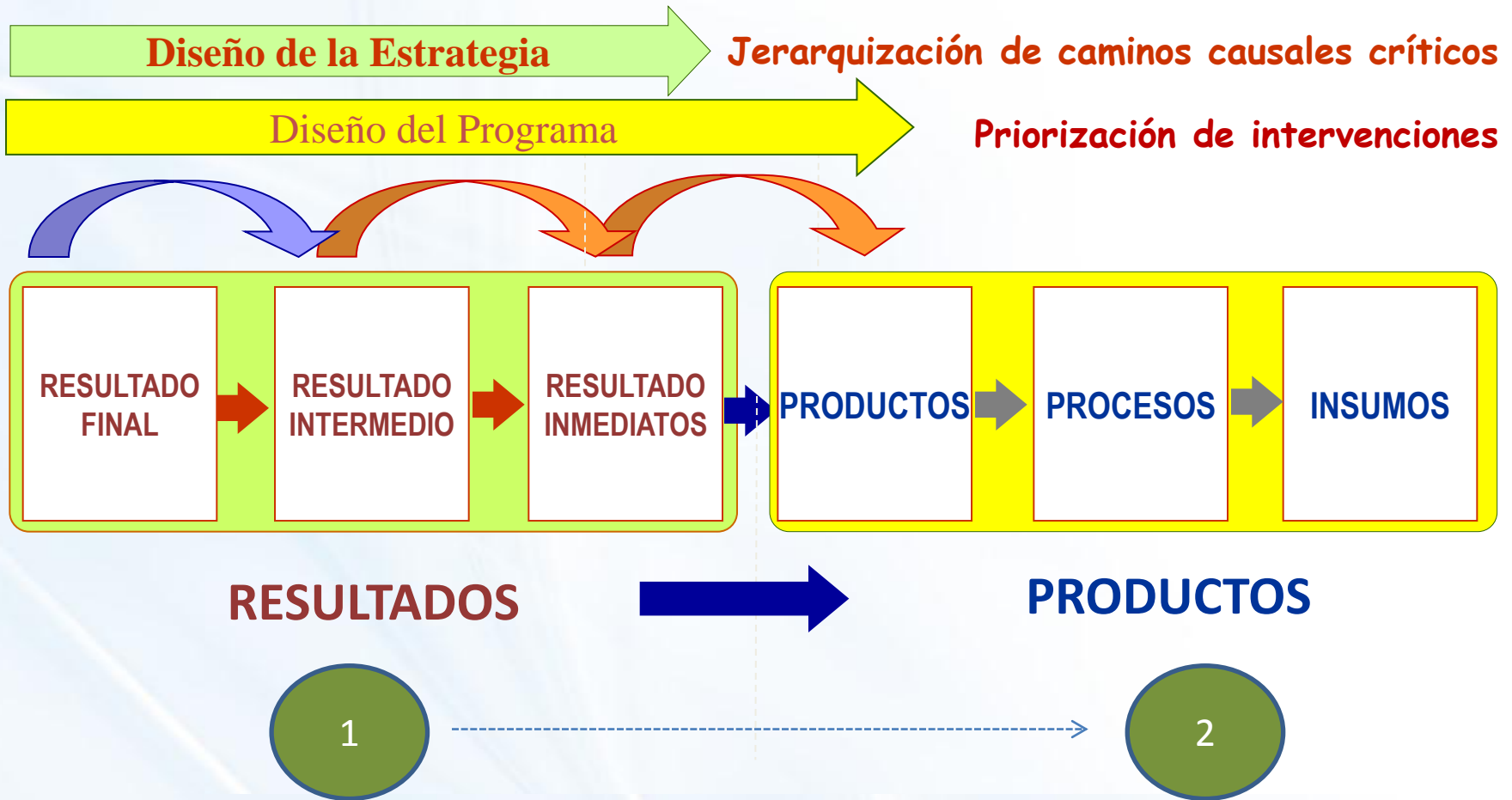
AHORA

- Visión Multi-institucional e integrada a Resultados Estratégicos de Gobierno
- Priorización de productos en función de resultados
- Presupuesto por programas con énfasis en Resultados

Planificación y Programación (Antes)



Planificación y Programación (ahora)



ANTES

- El análisis partía de la identificación de productos y servicios terminales definidos en las bases legales de las Instituciones, Planes Operativos y Planes de Gobierno
- Con base en la Red de Producción Institucional se definía o validaba la Estructura Programática

AHORA

- El análisis parte de la identificación de los principales resultados de la Política de Gobierno
- Con base en los resultados se definen los productos necesarios para su logro y se denominan los Programas y Actividades Específicas

ANTES

- Se programaban los insumos con base en estimaciones generales por unidad ejecutora
- El Programa identificaba los servicios y productos terminales de la Institución. Ejemplo: Fomento de la Salud y Medicina Preventiva
- La Actividad identificaba las acciones específicas generadoras de producción intermedia. Ejemplo: 001 Promoción de enfermedades crónicas y degenerativas

AHORA

- Se programan los insumos desde los puntos de atención con base en “listados estándar” conformando una matriz insumo-producto
- El programa identifica el resultado final específico de la Política de Gobierno Ejemplo: Atención de la Desnutrición Crónica
- La Actividad define el producto que al ser entregado a la población, contribuye al logro de los resultados inmediatos, intermedios y finales Ejemplo: [001] Servicios de vacunación completa en niños de 0 a 5 años

Definiciones y Conceptos Básicos



Resultados

- Cambios en las condiciones, características o cualidades de un grupo poblacional o de su entorno.

Productos

- Conjunto estandarizado de bienes y servicios que se entregan a una población beneficiaria para lograr resultados sobre ella.
- El producto genera cambio en quienes lo reciben.

¿Cómo se formula un RESULTADO CENTRADO en el CIUDADANO?

Definir con precisión cuatro elementos

		Ejemplo 1	Ejemplo 2
1 QUE va cambiar en el ciudadano?	<ul style="list-style-type: none">• Su nivel educativo• Sus ingresos• Su empleabilidad• Su estado de nutrición	desnutrición crónica	La práctica deforestación
2 En QUIENES ?	<ul style="list-style-type: none">• Individuos, Hogares• Comunidades• Organizaciones	niños menores de 5	comunidades rurales
3 Cuál es el CAMBIO ?	<ul style="list-style-type: none">• Incrementar• Disminuir• Mantener	disminuir	disminuir
4 En que TIEMPO ?	<ul style="list-style-type: none">• Horizonte de tiempo• Magnitud del cambio	de 49% en el 2008 a 39% en el 2016	de xx hectáreas en el 2011 a xx hectáreas en el 2016

El foco del cambio es en el ciudadano

Formulación de Productos

QUIENES

QUE

va recibir el beneficiario

Los beneficiarios

Bienes o servicios



Modalidad de entrega del PRODUCTO

Lugar

**Quién (es)
entregan**

Esquema

**Momento
(horario)**

**Escuela, instituto,
puestos, hospitales
y a domicilio**

**Maestros, policías,
enfermeras,
técnicos**

**No. de visitas,
horas lectivas,
periodos, etc.**

**Lunes a viernes de
9 a 1 pm.
Rural de lunes a
sábado 2 a 7 pm**

Estos son los elementos básicos que tiene que estar claro para el ciudadano

Elementos que conecta con el resultado

Producto

Elementos que conecta con la organización

Formato del Producto

Datos generales

Modelo de Servicio

Evidencias

Indicadores

1.1. Identificación	<p>a. Identificación Única: 100001</p> <p>b. Identificación en la Unidad Ejecutora: 100001</p>
1.2. Creación y actualización	<p>a. Versión: x.xx</p> <p>b. Fecha creación:</p> <p>c. Fecha de la última actualización:</p> <p>d. Historial de modificaciones:</p>
1.3. Denominación del producto	<p>a. Denominación: Niños menores de 12 meses con vacunas completas para su edad</p> <p>b. Denominación institucional:</p>
1.4. Responsables	<p>a. Diseño del Producto:</p> <p>b. Provisión del Producto:</p>
1.5. Clasificación del Producto	<p>a. Por la naturaleza del producto: [opciones]</p> <p>b. Por el tipo de beneficiario: [individual]</p> <p>c. Por el modelo servicio:</p>

Formato del Producto

Datos generales

Modelo de Servicio

Evidencias

Indicadores

2.1 Población

a. Población Objetivo:

b. Población Elegible (beneficiarios directos):

2.2 Unidad Medida del Producto

2.3 Bienes y Servicios que serán entregados a los beneficiarios

a. Bienes:

b. Servicios:

[insertar el bien o servicio, o conjunto de ellos]

2.4 Modalidad de entrega del Producto

a. Lugar(es) de entrega del Producto:

b. Quién(es) entregarán los bienes y servicios :

c. Esquema de entrega de producto por beneficiario :

xx visitas

d. Momento de entrega del producto (horarios) :

De lunes a viernes, de 9 a 1 pm.

Formato del Producto

Datos generales

Modelo de Servicio

Evidencias

Indicadores

3.1 Resultados

(solo QUE/QUIENES/CAMBIO)

Resultado FINAL:

Resultado intermedios:

Resultado inmediatos:

3.2 Evidencias

No se busco evidencias

Se busco pero no se identifico

Se busco y se identificaron xx estudios.

Ejemplo: La eficacia de la vacuna Rotarix para evitar diarrea de cualquier grado de severidad en menores de 60 meses es de 70%. Para prevenir la diarrea severa es de 85%. En el 85% reduce la necesidad de hospitalización. [ver tabla de evidencias]

Fuente:

Formato del Producto

Datos generales

Modelo de Servicio

Evidencias

Indicadores

4.1 Cobertura [Que/Quienes]	Indicador 1: Proporción de niños menores de 12 meses con vacunas completas para su edad.
4.2 Eficiencia	Indicador 1: Costo promedio por niño menor de 12 meses con vacuna completa.
4.3 Calidad /Procesos /Insumos [Atributos del QUE o de la modalidad de entrega o del proceso productivo]	Indicador 1:

Insumos

- En términos generales, **son los recursos** humanos, materiales (bienes de consumo, maquinarias y equipos) y servicios no personales **que se requieren para el logro de un producto (bien o servicio).**
- En el presupuesto, se los denomina: servicios personales, materiales y suministros, propiedad, planta y equipo, servicios no personales etc. Es decir todos los productos que las entidades adquieren de terceros que **clasificamos según el objeto del gasto.**

Costo en insumos

- Es necesario distinguir los tipos de costos que existen en la producción:
- Por su imputación: CD Costo Directo y CI Costo indirecto.
- Por su variabilidad: CF Costo Fijo y CV Costo variable.

- En síntesis, toda acción pública que sea presupuestaria requiere la participación simultánea de cuatro elementos:
 - Resultado
 - Producto
 - Insumo
 - Centro de gestión
- Hay asignaciones presupuestarias que no tienen relación con el proceso de gestión productiva de la institución o sector. En estos casos no hay producción pública o la misma es efectuada por los receptores de los fondos públicos.
- Al respecto cabe señalar que todas las asignaciones presupuestarias tienen en común su contribución al logro de políticas públicas.

Tipos de Categorías Programáticas

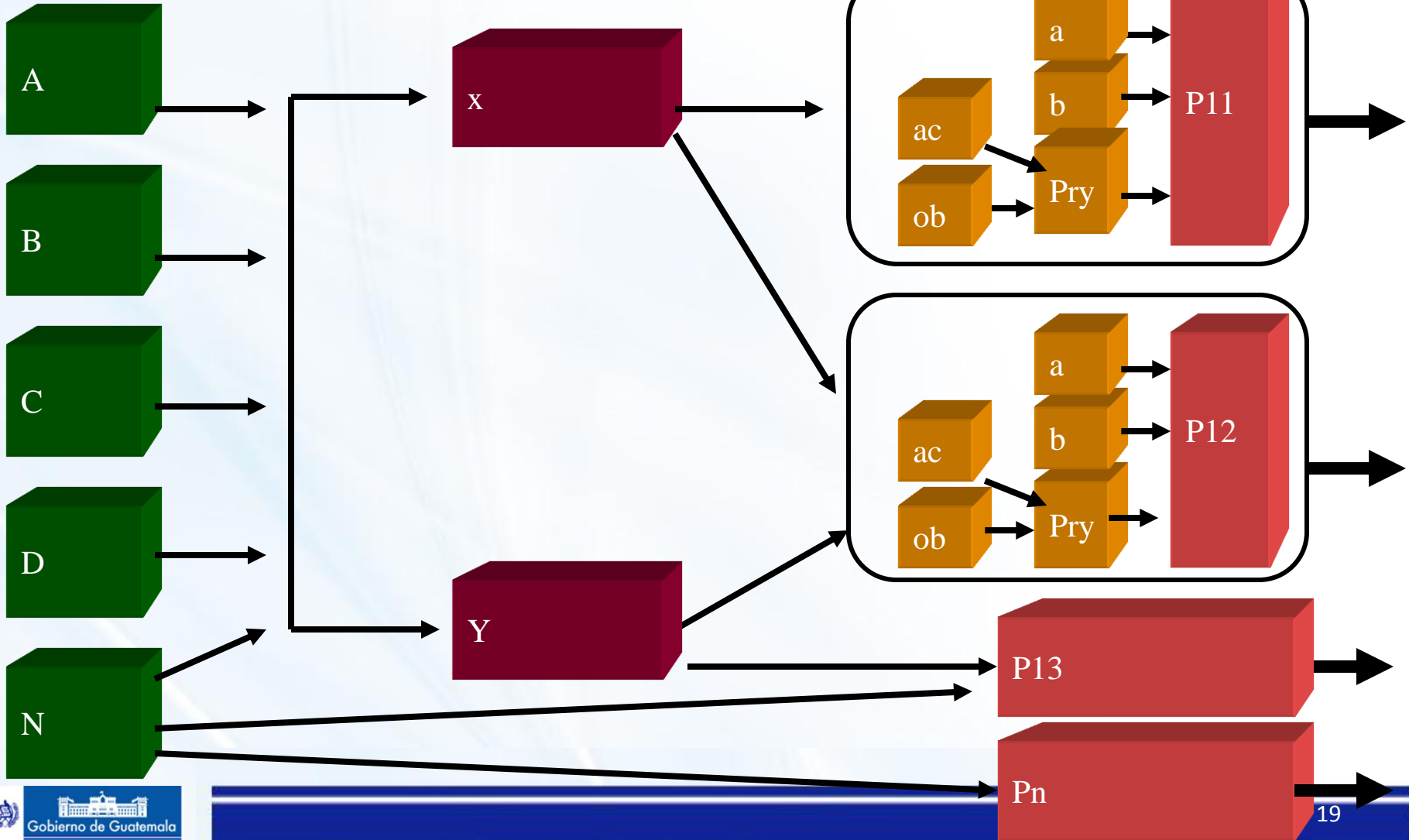
- PROGRAMA
- SUBPROGRAMA
- PROYECTO:
 - ✓ ESPECIFICOS
 - ✓ CENTRALES
 - ✓ COMUNES
- ACTIVIDADES U OBRAS:
 - ✓ ESPECIFICOS
 - ✓ CENTRALES
 - ✓ COMUNES

Ejemplo de Red Programática

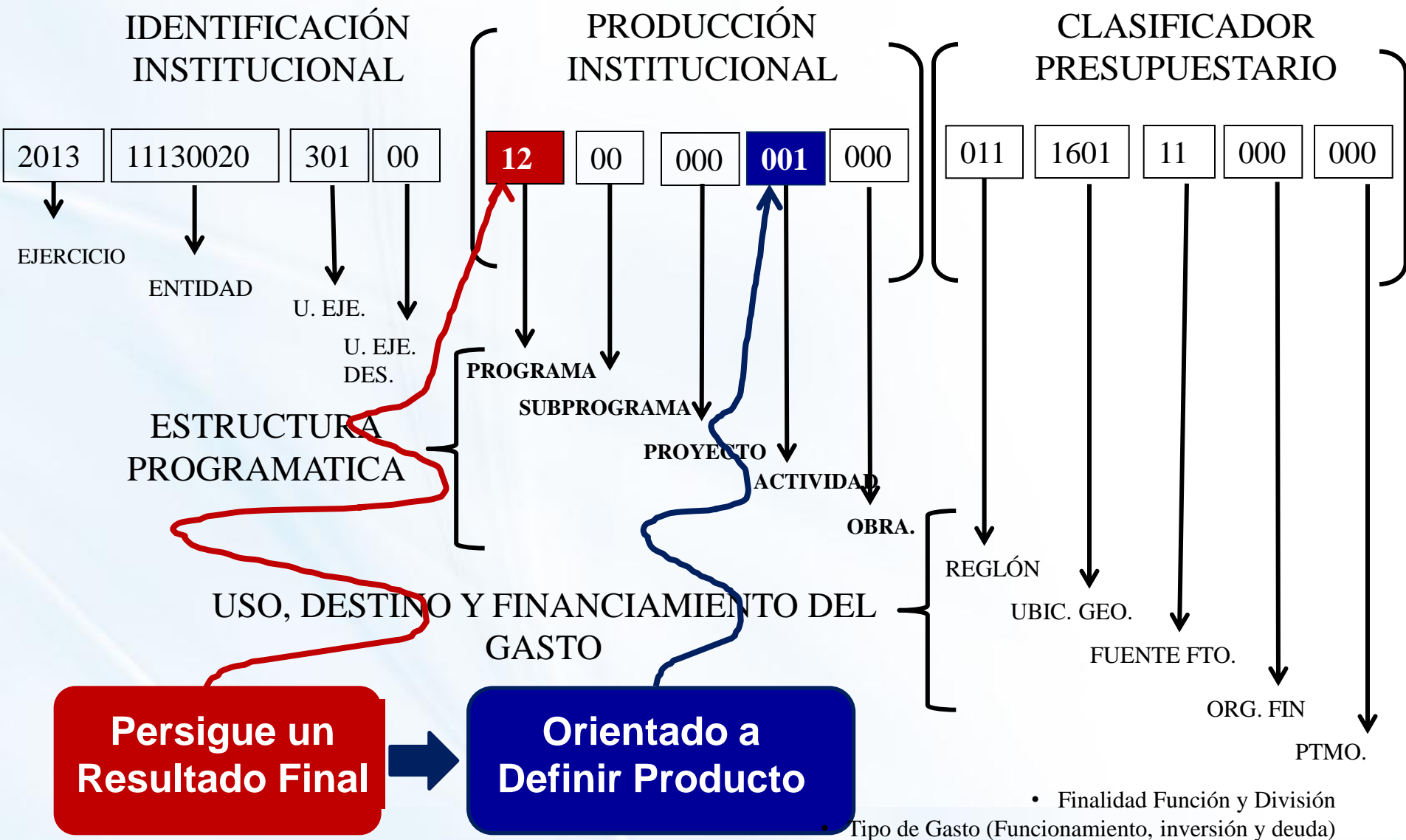
ACTIVIDADES CENTRALES

ACTIVIDADES COMUNES

PROGRAMAS, ACTIVIDADES Y PROYECTOS



Programa con Énfasis en Resultados



Proceso de Formulación por Resultados

1. Identificar la problemática que afecta a la población (condición de interés)

Ejemplo: Elevados niveles de desnutrición crónica infantil

Tiene que tener su **trascendencia política** (Pacto hambre cero, seguridad y justicia, competitividad, etc)

Definir resultado: Reducir en 10% la prevalencia de desnutrición crónica en niños menores de 5 años al 2016



2. Determinar sus causas y efectos

A través de búsqueda sistemática de evidencias científicas

Establece relaciones de causalidad, su magnitud y jerarquización

Ejemplo. **Causa:** Diarrea e infecciones respiratorias agudas

Efecto: Desnutrición crónica infantil



3. Establecer de intervenciones actuales y potenciales

Priorizar intervenciones para cada camino causal crítico

Determinación de su **eficacia** para atacar el problema con base en evidencias

Ejemplos: Consejería en lactancia materna exclusiva, lavado de manos y vacuna completa

4. Identificar y definir productos y metas

Ejemplos: 40,000 madres de niños menores de 6 meses con consejería en Lactancia materna exclusiva

100,000 madres de niños menores de 36 meses con consejería en Lavado de manos

1 millón de niños menores de 5 años con vacuna completa



5. Definir las entidades responsables

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social

Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

Ministerio de Desarrollo, etc.



6. Definir indicadores de resultado

Reducir de 49% al 39% , entre 2008 y 2016, la prevalencia de desnutrición crónica en menores de cinco años

7. Definir la estructura programática

Programa 11 Atención de la Desnutrición Crónica

Actividad 001 Servicios de Vacunación completa niños de 0 a 5 años

Actividad 002 Servicios de Consejería en Lactancia Materna

Actividad 003 Servicios de Consejería en Lavado de Manos y Preparación de alimentos



8. Programar el presupuesto con base en criterios técnicos de relaciones de insumo-producto y costeo

Desde los puntos de atención o centros de costos

Definir el listado estándar de insumos por producto

Definir el formato de producto

Expresión Presupuestaria del Programa

Ejer	Ent	Ue	Pg	Spg	Pry	Act	Obr	Denominación
MSPAS			11					Atención de la Desnutrición Crónica
			11	00	000	001	000	Servicios de Vacunación completa niños de 0 a 5 años
			11	00	000	002	000	Servicios de Consejería en Lactancia Materna
			11	00	000	003	000	Servicios de Consejería en Lavado de Manos y Preparación de alimentos
MIDES			18					Atención de la Desnutrición Crónica
			18	00	000	001	000	Coordinación de la estrategia
			18	00	000	002	000	Transferencia condicionada para salud
C			13					Atención de la Desnutrición Crónica
			13	00	000	001	000	Asistencia técnica para el almacenamiento y tratamiento de agua

Consideraciones Finales

- No obstante que la normativa indica el llenado del Formulario DTP 14 Programación de Estructuras con Énfasis en Género, las entidades públicas no han llenado la información correspondiente.
- Los Directores Financieros ya pueden enviar escaneada, vía correo electrónico, la solicitud de perfiles para la formulación 2013 en Sicoin y Siges, en el formulario publicado en la página del MFP. Al correo: mmrios@minfin.gob.gt o adiaz@minfin.gob.gt

¿DUDAS O COMENTARIOS?