



SECRETARÍA DE HACIENDA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS
REPÚBLICA ARGENTINA

III Encuentro de Coordinación Presupuestaria, Financiera y Fiscal Intergubernamental de Países Iberoamericanos San Pablo, Brasil

“EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA E INDICADORES A NIVEL NACIONAL”

EXPERIENCIA ARGENTINA

Dra. Analía Sánchez Zolezzi
Oficina Nacional de Presupuesto

Abril 2014

- 
- 1. Importancia de la Evaluación Presupuestaria**
 - 2. Principales Productos de la Evaluación Presupuestaria**
 - 3. Principales Avances**
 - 4. Actualidad y Perspectiva**
 - 5. Mejoras Tecnológicas**
 - 6. Reflexiones Finales**

IMPORTANCIA DE LA EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA

- Implementación de un Sistema de Seguimiento Físico Financiero - seguimiento de Metas Físicas
- Se identifica y se mide la Producción Pública según la metodología del Presupuesto por Programas
- Incluye Formulación Presupuestaria, Programación de la Ejecución, Ejecución y Cierre. La periodicidad es trimestral y anual

IMPORTANCIA DE LA EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA

- Las Jurisdicciones y Entidades deben llevar un registro de la gestión física e informar a la Oficina Nacional de Presupuesto (ONP)
- La ONP debe analizar los resultados físicos y financieros, interpretar las variaciones operadas con respecto a lo programado, procurar determinar sus causas, y preparar informes para las autoridades superiores y los responsables de los organismos
- Se orienta a Resultados
- El Poder Ejecutivo Nacional (PEN), cerrado el ciclo presupuestario, debe informar al Poder Legislativo Nacional (PL) sobre el grado de cumplimiento de objetivos y metas (Capítulo sobre Resultados de la Gestión de la Cuenta de Inversión)

1. **Importancia de la Evaluación Presupuestaria**
2. **Principales Productos de la Evaluación Presupuestaria**
3. **Principales Avances**
4. **Actualidad y Perspectiva**
5. **Mejoras Tecnológicas**
6. **Reflexiones Finales**

PRINCIPALES PRODUCTOS DE LA EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA

1

Evaluación de los Resultados de Gestión: CUENTA DE INVERSIÓN

2

Informe Trimestral de Seguimiento Físico – Financiero de Programas

3

Síntesis Ejecutiva del Seguimiento Físico - Financiero

4

Informe Trimestral de Seguimiento Físico – Financiero de Inversión Pública

5

Sitio de Consulta al Ciudadano

Los productos señalados se difunden en la web

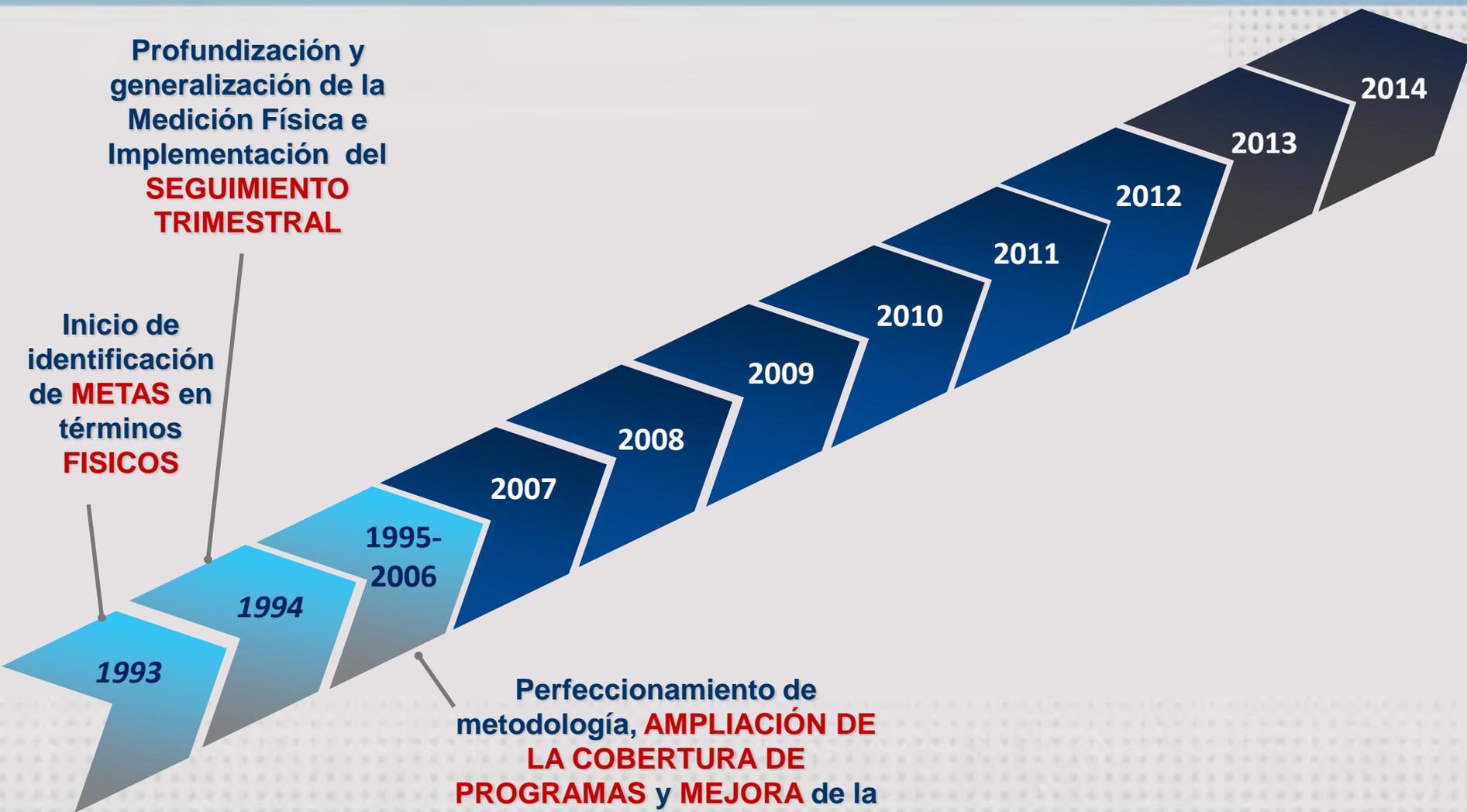
1. Importancia de la Evaluación Presupuestaria
2. Principales Productos de la Evaluación Presupuestaria
-  3. Principales Avances
4. Actualidad y Perspectiva
5. Mejoras Tecnológicas
6. Reflexiones Finales

PRINCIPALES AVANCES

Profundización y generalización de la Medición Física e Implementación del **SEGUIMIENTO TRIMESTRAL**

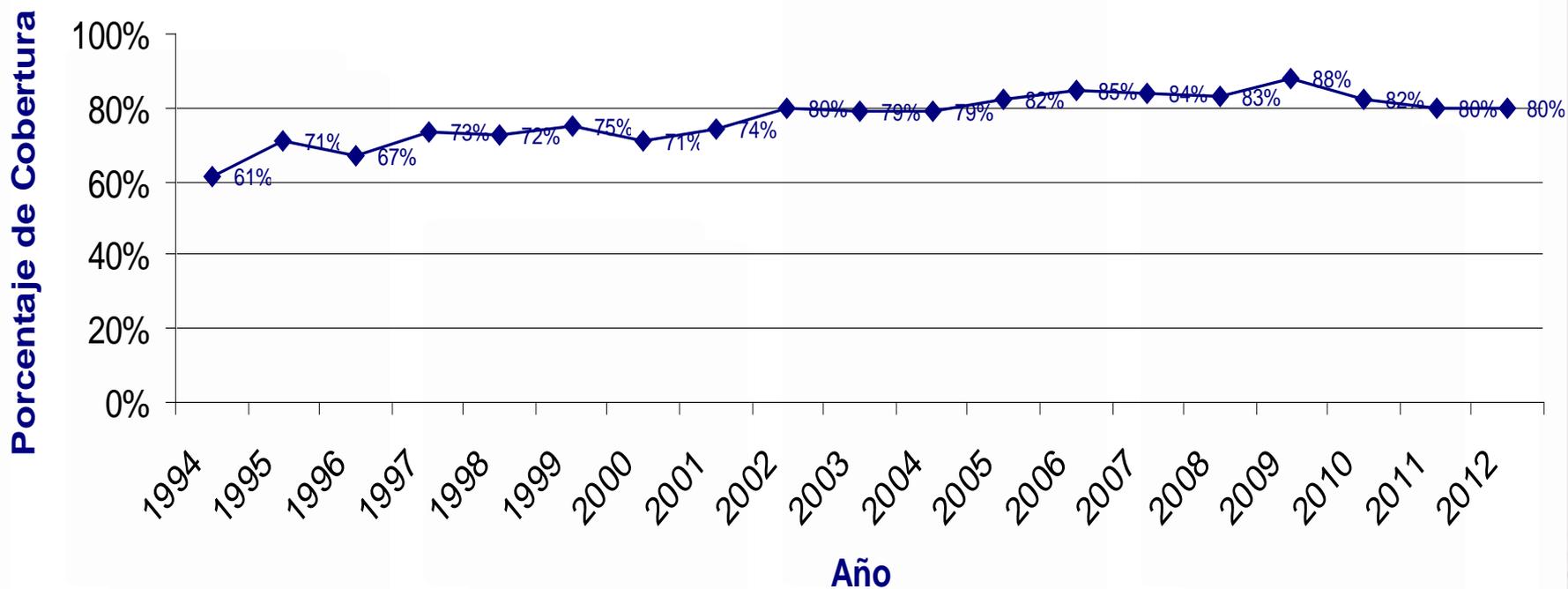
Inicio de identificación de **METAS** en términos **FISICOS**

Perfeccionamiento de metodología, **AMPLIACIÓN DE LA COBERTURA DE PROGRAMAS** y **MEJORA** de la calidad de información

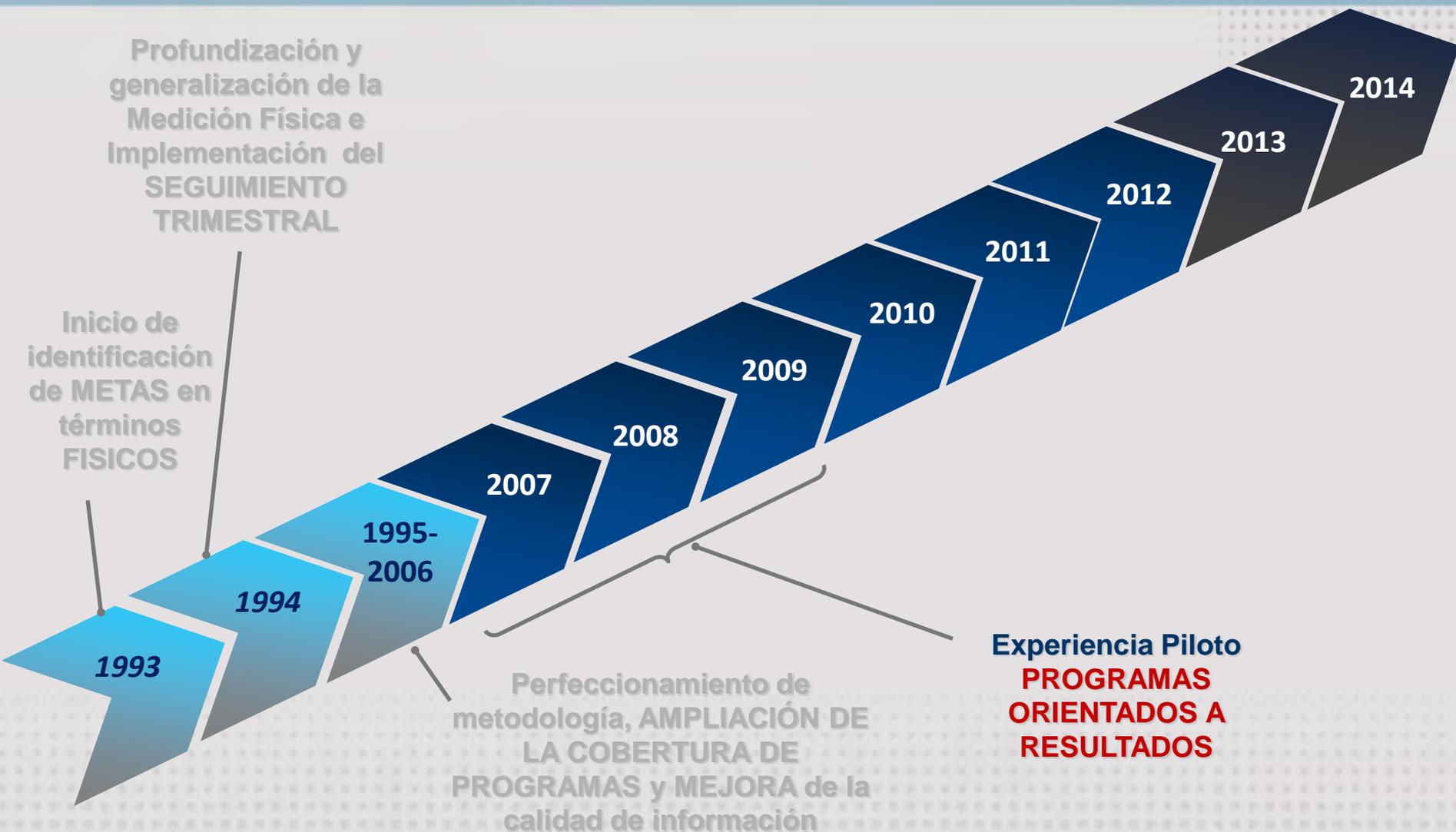


PRINCIPALES AVANCES

Cobertura del Seguimiento Físico de la Gestión de la Administración Nacional



PRINCIPALES AVANCES



El enfoque del Presupuesto orientado a Resultados implica:

- ❖ Revalorizar el Presupuesto por Programas como herramienta para la Gestión por Resultados
- ❖ Complementar los Productos con los Resultados (impactos y el análisis de desempeño)
- ❖ Incorporación gradual de indicadores de resultado al proceso presupuestario
- ❖ Identificación de Responsables y Descentralización
- ❖ Búsqueda de la relación Físico Financiera

El enfoque del Presupuesto orientado a Resultados implica:

- ❖ Fortalecimiento gradual de los siguientes instrumentos de programación:
 - Planeamiento Estratégico
 - Presupuesto Plurianual
 - Presupuesto Preliminar
 - Identificación de Prioridades Presupuestarias
 - Análisis de Anteproyectos
 - Programación de la Ejecución

PRINCIPALES AVANCES

EXPERIENCIA PILOTO EN PROGRAMAS ORIENTADOS A RESULTADOS 2007 /2009

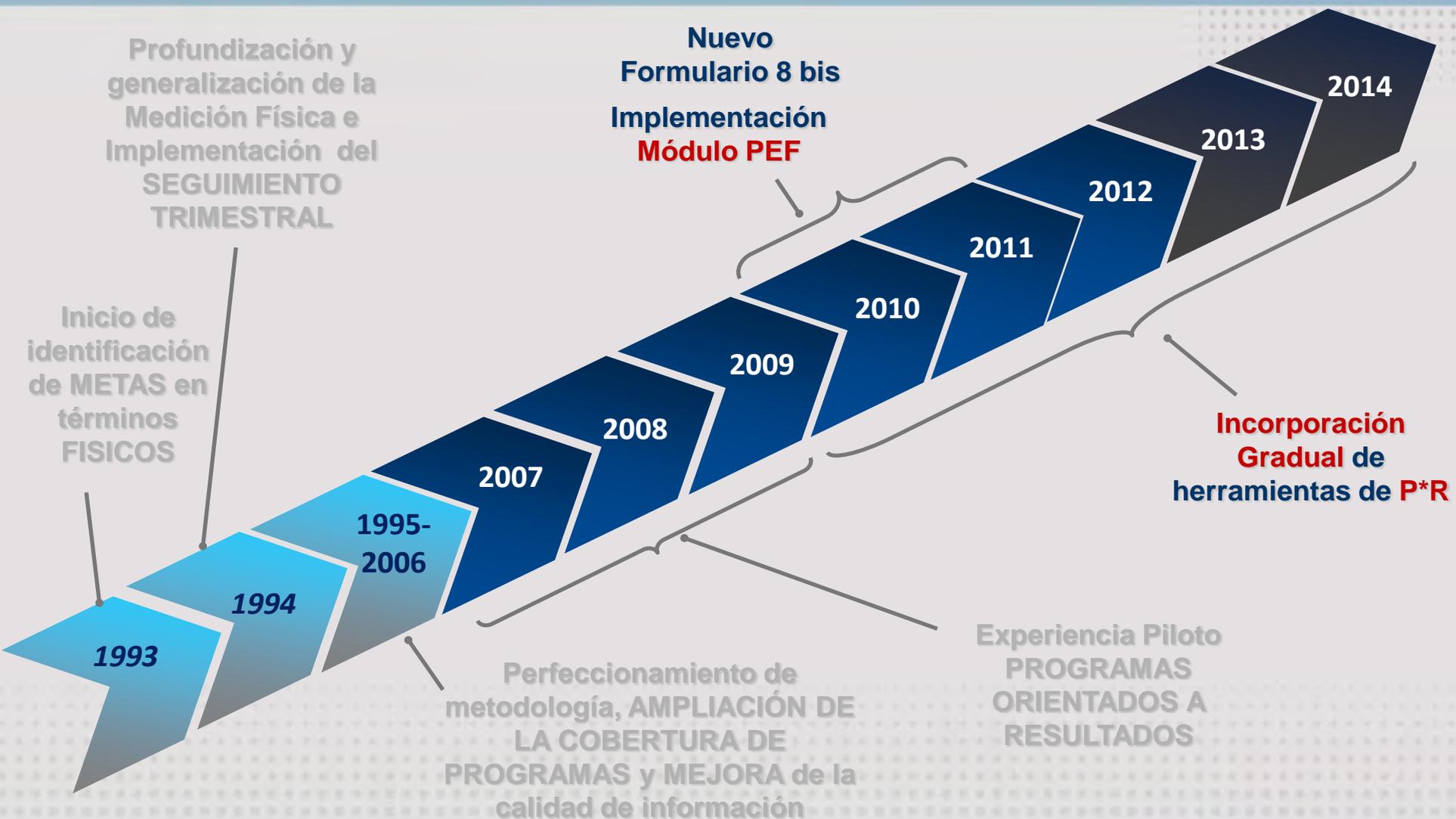
Año 2009

Año 2008

Año 2007

- ❖ Ministerio de Desarrollo Social: Familias por la Inclusión Social.
- ❖ Ministerio de Educación: Programa Integral para la Igualdad Educativa.
- ❖ Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social: Plan Jefes de Hogar y Seguro de Capacitación y Empleo.
- ❖ Ministerio de Desarrollo Social e INTA: Pro Huerta.
- ❖ Ministerio de Salud: Atención de la Madre y el Niño.
- ❖ Ministerio de Salud: Atención Médica de Pensiones no Contributivas.
- ❖ Instituto Nacional del Teatro: Fomento, Producción y Difusión del Teatro.
- ❖ Secretaría de Cultura: Fomento y Apoyo a Bibliotecas Populares.
- ❖ Prefectura Naval Argentina: Formación y Capacitación de la Prefectura Naval.
- ❖ ANMAT: Control y Fiscalización de medicamentos, alimentos y productos médicos.

PRINCIPALES AVANCES



PRINCIPALES AVANCES

- A partir del 2010 se dio por finalizada la **Experiencia Piloto**



Objetivos Satisfactoriamente Cumplidos

- Se procedió a incorporar gradualmente **herramientas de Presupuesto por Resultados** consistentes en:



1

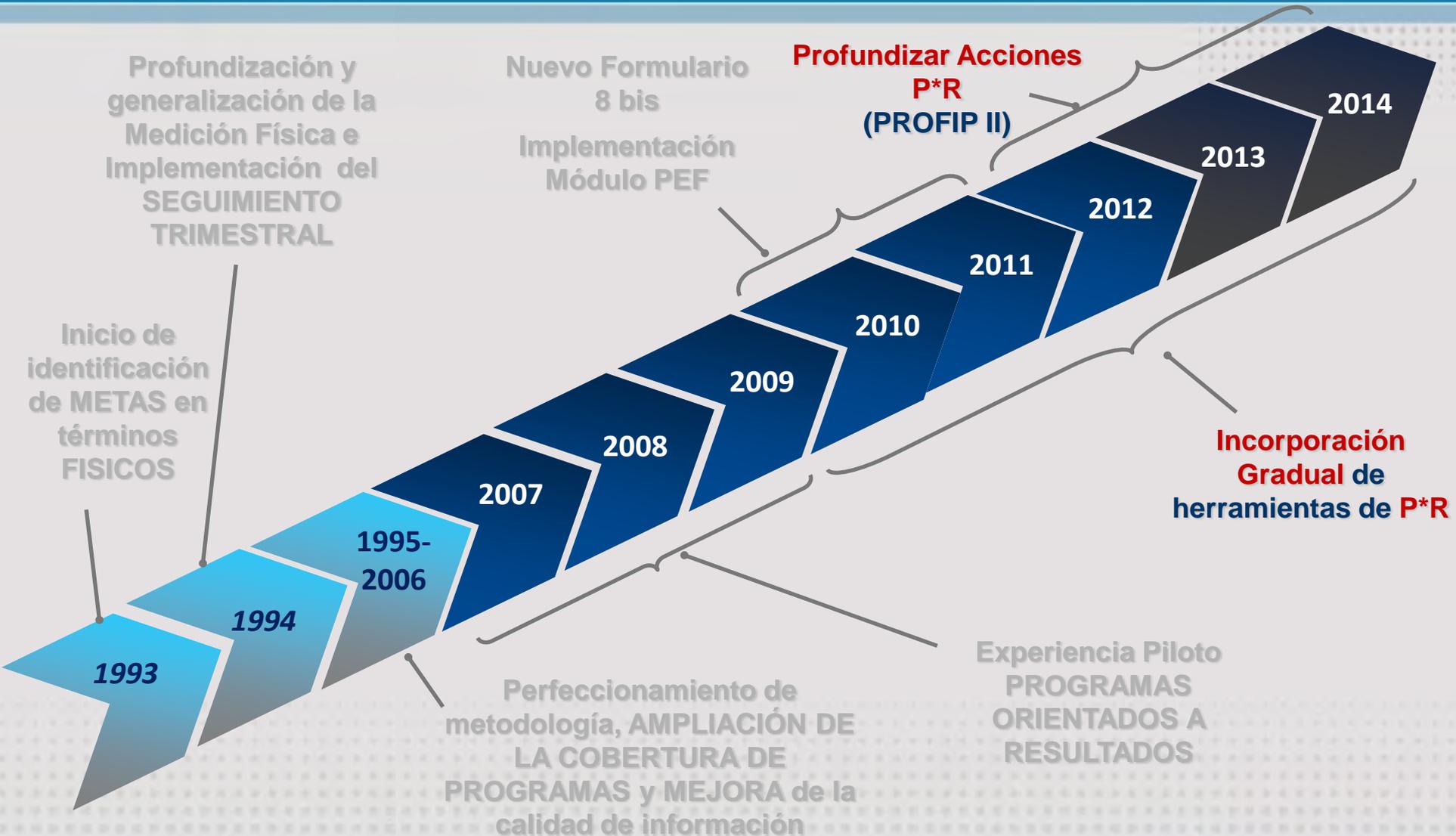
La incorporación de un nuevo formulario en el proceso de formulación presupuestaria del ejercicio **2011**, cuyo objetivo es difundir la utilización de indicadores de los programas presupuestarios



2

Implementación del módulo Programación de la Ejecución Física (PEF) en el e-SIDIF

PRINCIPALES AVANCES



PRINCIPALES AVANCES

En el marco de un Préstamo BID (PROFIP II) se está trabajando para el Fortalecimiento de la Evaluación Presupuestaria, expandiendo y profundizando las acciones hacia un Presupuesto por Resultados

Se propicia:

- ❖ Fomentar un espacio de cooperación entre la Subsecretaría de Presupuesto, los Servicios Administrativos Financieros y los Responsables de Programas.
- ❖ Celebrar convenios con los organismos de asistencia y tutoría en la temática de Presupuesto por Resultados.
- ❖ Asistir en contenidos, procesos, prácticas de PxR y en conocimiento (know how): desarrollo de indicadores, aplicación de sistemas, cuestiones metodológicas y conceptuales.
- ❖ Generar un ámbito de «asistencia y asesoramiento en el campo», asignando recursos humanos capacitados en una temática compleja y de elaborada instrumentación.

PRINCIPALES AVANCES

Fortalecimiento de la Evaluación Presupuestaria y del Presupuesto por Resultados

2012

2013

❖ Se trabajó en 12 Instituciones de la Administración Nacional

1. Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social
2. Fondo Nacional de las Artes
3. Servicio Nacional de Rehabilitación
4. Colonia Nacional Dr. Manuel A. Montes de Oca
5. Instituto Nacional contra la Discriminación, Xenofobia y el Racismo
6. Apoyo a la Autoridad Cuenca, Matanza Riachuelo
7. Ente Nacional de Obras Hídricas de Saneamiento
8. Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva
9. Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sustentable
10. Comisión Nacional de Energía Atómica
11. Autoridad Regulatoria Nuclear
12. Administración de Parques Nacionales

PRINCIPALES AVANCES

Fortalecimiento de la Evaluación Presupuestaria y del Presupuesto por Resultados

2012

2013

- ❖ Se trabajó en 12 Instituciones de la Administración Nacional
- ❖ Se abordaron 26 programas presupuestarios
- ❖ Se trabajaron cambios de aperturas programáticas en 3 instituciones
- ❖ Se trabajó en modificaciones de las metas físicas de 14 programas
- ❖ Se consensuaron 14 indicadores de resultados

1. Importancia de la Evaluación Presupuestaria
2. Principales Productos de la Evaluación Presupuestaria
3. Principales Avances
- 4. Actualidad y Perspectiva**
- 5. Mejoras Tecnológicas**
- 6. Reflexiones Finales**

ACTUALIDAD Y PERSPECTIVA

Fortalecimiento de la Evaluación Presupuestaria y del Presupuesto por Resultados

2014

2015

❖ Se trabaja con los programas de las siguientes Instituciones:

- Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sustentable
- Procuración Penitenciaria
- SENASA
- Dirección Nacional de Migraciones
- Unidad de Información Financiera
- Agencia Nacional de Seguridad Vial
- Comisión Nacional de Actividades Espaciales
- Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca
- ENCOPE
- CENARESO
- Ministerio de Salud
- Policía Federal Argentina

Fortalecimiento de la Evaluación Presupuestaria y del Presupuesto por Resultados

2014

2015

❖ Se trabaja con los programas de las siguientes Instituciones:

- Gendarmería Nacional
- Prefectura Naval Argentina
- Policía de Seguridad Aeroportuaria
- Estado Mayor General del Ejército
- Estado Mayor General de la Armada
- Estado Mayor General de la Fuerza Aérea
- Estado Mayor Conjunto de las Fuerzas Armadas

Fortalecimiento de la Evaluación Presupuestaria y del Presupuesto por Resultados

2014

2015

- ❖ Se prevé culminar el ejercicio con 50 indicadores en el Sistema de Seguimiento Físico
- ❖ Al menos 10 de ellos se incorporarán en la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2013, adicionándose a los existentes

Colonia Nacional Dr. Manuel A. Montes de Oca

- Rehabilitación y Externación Asistida de Pacientes (Porcentaje)

Fortalecimiento de la Evaluación Presupuestaria y del Presupuesto por Resultados

2014

2015

- ❖ Se prevé culminar el ejercicio con 50 indicadores en el Sistema de Seguimiento Físico
- ❖ Al menos 10 de ellos se incorporarán en la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2013, adicionándose a los existentes

INCUCAI

- Tasa de Donantes de órganos por millón de habitantes
- Tasa de Donantes de órganos y tejidos por millón de habitantes
- Tasa de Transplantes de órganos y tejidos por millón de habitantes

Fortalecimiento de la Evaluación Presupuestaria y del Presupuesto por Resultados

2014

- ❖ Se prevé culminar el ejercicio con 50 indicadores en el Sistema de Seguimiento Físico
- ❖ Al menos 10 de ellos se incorporarán en la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2013, adicionándose a los existentes

Apoyo a ACUMAR

- Incidencia de Enfermedades Hídricas en la Cuenca Matanza Riachuelo (Tasa de diarrea) (Casos por 100.000)

2015

Fortalecimiento de la Evaluación Presupuestaria y del Presupuesto por Resultados

2014

2015

- ❖ Se prevé culminar el ejercicio con 50 indicadores en el Sistema de Seguimiento Físico
- ❖ Al menos 10 de ellos se incorporarán en la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2013, adicionándose a los existentes

ENOHSA

-Incorporación de nuevos beneficiarios al sistema de agua potable y cloaca

Fortalecimiento de la Evaluación Presupuestaria y del Presupuesto por Resultados

2014

2015

- ❖ Se prevé culminar el ejercicio con 50 indicadores en el Sistema de Seguimiento Físico
- ❖ Al menos 10 de ellos se incorporarán en la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2013, adicionándose a los existentes

Autoridad Regulatoria Nuclear

- Proporción de casos donde la dosis promedio de trabajadores supera el nivel establecido aceptado (Porcentaje)
- Proporción de casos donde la dosis promedio de grupo poblacional más expuesto supera el nivel establecido aceptado (Porcentaje)

Fortalecimiento de la Evaluación Presupuestaria y del Presupuesto por Resultados

2014

2015

- ❖ Se prevé culminar el ejercicio con 50 indicadores en el Sistema de Seguimiento Físico
- ❖ Al menos 10 de ellos se incorporarán en la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2013, adicionándose a los existentes

INADI

-Tiempo de respuesta promedio ante denuncia (meses)

Fortalecimiento de la Evaluación Presupuestaria y del Presupuesto por Resultados

2014

- ❖ Se prevé culminar el ejercicio con 50 indicadores en el Sistema de Seguimiento Físico
- ❖ Al menos 10 de ellos se incorporarán en la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2013, adicionándose a los existentes

2015

- ❖ Se incorporarán 30 indicadores en el Sistema de Seguimiento Físico

1. Importancia de la Evaluación Presupuestaria
2. Principales Productos de la Evaluación Presupuestaria
3. Principales Avances
4. Actualidad y Perspectiva
-  5. Mejoras Tecnológicas
6. Reflexiones Finales

HERRAMIENTAS ASOCIADAS

@Sidif

Sistema Integrado de Administración Financiera tecnología Web – Base Unica

Firma Digital

- ✓ Seguridad y autenticidad de los datos de comprobantes
- ✓ Eliminación de formularios en papel
- ✓ Reducción de costos y tiempos de gestión
- ✓ Registro de la cadena de firmantes responsables de la información vertida en los comprobantes en un sistema central
- ✓ Mejoras en la fluidez y ahorro de tiempos en la comunicación entre los Órganos Ejecutores y el Órgano Rector.

Business Intelligence (BI)

- ✓ Facilita el seguimiento y monitoreo de la ejecución del presupuesto
- ✓ Permite una configuración personalizada de la información presupuestaria de acuerdo a las necesidades de usuarios

Sitio web ciudadano

- ✓ Da respuesta a las demandas de acceso a la información de distintos actores sociales (ciudadanos, periodismo, sector académico, consultoras).
- ✓ Brinda información actualizada (semanalmente), en el marco del gobierno abierto.

1. Importancia de la Evaluación Presupuestaria
2. Principales Productos de la Evaluación Presupuestaria
3. Principales Avances
4. Actualidad y Perspectiva
5. Mejoras Tecnológicas
6. Reflexiones Finales



REFLEXIONES FINALES

La Evaluación Presupuestaria no solo debe contemplar la evaluación y seguimiento de la producción pública, sino que además debe obtener información de los resultados o efectos de la gestión, mediante la elaboración de indicadores de resultado

Mejorar y enriquecer la fundamentación de los aspectos financieros y físicos del presupuesto con los objetivos de política

Profundizar en la articulación entre la Planificación y el Presupuesto Público

REFLEXIONES FINALES

Orientar la asignación de recursos a los resultados prioritarios

Motivar cambios en la administración de las Jurisdicciones y Entidades acordes con el nuevo enfoque presupuestario

Apoyo Político e Integración estratégica a nivel político – técnico



SECRETARÍA DE HACIENDA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS PÚBLICAS
REPÚBLICA ARGENTINA