

# Ministerio de Hacienda

## HOJA TECNICA DE PROYECTO



### 1. Información General

#### 1.1. Código y nombre del proyecto estratégico:

P04. Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados

#### 1.2. Responsables:

Dirección Coordinadora responsable	Unidad, División
Dirección General del Presupuesto	División Marco de Gastos de Mediano Plazo, División de Integración y Análisis Global del Presupuesto y Divisiones Presupuestarias

#### 1.3. Objetivo(s) estratégico(s) según PEI al cual contribuye el proyecto:

Objetivo Estratégico PEI	Indicador de Resultado
OE2. Mejorar la asignación de recursos y la calidad del gasto público protegiendo la inversión y el gasto social.	IR2.2 Ejecución de Gasto Social / Presupuesto

#### 1.4. Objetivo(s) de desempeño(s) e Indicador(es) según PEI al cual contribuye el proyecto:

Objetivo Desempeño PEI	Indicador de Desempeño	Ficha de Indicador N°
OD2.1 Implementar la gestión por resultados como instrumentos para la asignación estratégica de recursos públicos	OD2.1-2: % de instituciones del sector público no financiero que cuentan con programas presupuestarios	OD2.1-2
	OD2.1-3: % de programas presupuestarios con enfoque de resultados	OD2.1-3

#### 1.5. Proceso(s) asociados:

- Programación
- Ejecución
- Cierre y elaboración de informes
- Implementación de un mejor sistema tecnológico

#### 1.6. Cooperante(s) Internacionales que apoya(n) el Proyecto:

Cooperante(s)
Agencia Alemana para la Cooperación Internacional - GIZ
Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional - USAID
Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento - BIRF

## 2. Perfil del Proyecto

### 2.1. Justificación

Justificación
Contar con un instrumento gerencial de políticas públicas, que proporcione la información oportuna, adecuada y suficiente para la toma de decisiones, y que sea capaz de establecer mecanismos eficientes para contener el gasto público y reducir el déficit fiscal. El presupuesto por programas con enfoque de resultados se basa en una lógica causal ya que se financian insumos para realizar las actividades y éstas, a su vez, deben generar productos (bienes y servicios entregables a la población), los cuales tienen el propósito específico de mejorar la calidad del gasto público a través de satisfacer las demandas y necesidades de la sociedad.

### 2.2. Objetivo del Proyecto

Objetivo
Asignar eficientemente los recursos en base a las demandas y necesidades de la sociedad, proveyendo más y mejores servicios públicos con equilibrio y sostenibilidad fiscal, fomentando la transparencia y vinculando la asignación de recursos de las instituciones a sus objetivos y metas de planeación estratégica.

### 2.3. Alcance del Proyecto

Alcance
El Presupuesto por Programas se implementará en todas las instituciones públicas comprendidas en el alcance de la ley AFI, y se aplicará para el Presupuesto General del Estado, los Presupuestos Especiales; así como también para los Presupuestos Extraordinarios.

### 2.4. Duración del proyecto

Duración:			
Inicio		Fin	
Mes	Año	Mes	Año
Octubre	2015	Septiembre	2019

### 2.5. Productos

Producto Final	Descripción
Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultado Consolidado.	Metodología que establecerá una nueva forma de presupuestación en la cual la asignación de recursos se vincula a las metas y objetivos de planeación estratégica sectorial/institucional y nacional, implementando de una manera más eficiente las decisiones de política pública; con lo cual se pretende desarrollar una cultura presupuestaria, con énfasis en los resultados, evaluación de la gestión institucional, y proveyendo bienes y servicios a la población que satisfagan sus demandas y necesidades.
Producto (s) Intermedio (s)	Descripción
Capacitación sobre el uso de los nuevos	Capacitar a las instituciones del Sector Público en



Clasificadores y tablas presupuestarios.	torno a los nuevos Clasificadores y Tablas que conformaran el SAFI II, los cuales se encuentran en armonía con las necesidades que demanda la nueva técnica de Presupuesto por Programa con Enfoque de Resultados
Programas Presupuestarios analizados y validados	Son instrumentos que se fundamentan en la cadena de valor de los servicios públicos que los ciudadanos esperan y valoran; los cuales serán diseñados por las instituciones de acuerdo al instrumental técnico metodológico definido para tal efecto, los cuales serán revisados y analizados por la DGP a fin de garantizar su consistencia metodológica.
Desarrollo del Instrumental técnico y metodológico de Formulación Presupuestaria	Instrumental técnico y metodológico de formulación presupuestaria que identifique en forma secuencial y coherente el conjunto de procesos a realizar en la Fase de Formulación del Presupuesto Público.
Desarrollo del Instrumental técnico y metodológico de Ejecución Presupuestaria	Instrumental técnico y metodológico de ejecución presupuestaria que identifique en forma secuencial las diferentes actividades a desarrollar en la Fase de Ejecución Presupuestaria y movilizar los recursos presupuestados en función a los resultados esperados en el presupuesto aprobado.
Actualización del Instrumental técnico y metodológico de Formulación Presupuestaria	Actualización del Instrumental técnico y metodológico de formulación presupuestaria, de acuerdo a los cambios realizados en el Modelo Conceptual.

## 2.6. Beneficiarios

Beneficiarios
Despacho del Ministerio de Hacienda
Dirección General de Tesorería
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
Dirección General del Inversión y Crédito Público
Dirección Nacional de Administración Financiera e Innovación
Unidad Normativa de Adquisiciones y Contrataciones
Dirección Financiera del Ministerio de Hacienda
Organismos Internacionales
Instituciones del Sector Público No Financiero
Población en General

## 2.7. Monto del proyecto

Monto
El monto estimado pendiente de ejecutar de este Proyecto asciende a la cantidad de \$500,000.

### 3. Cronograma de Macroactividades

Productos Intermedios	Macroactividades	Coordinador responsable del Proyecto	Direcciones corresponsables	Participación del Producto en el Total del Proyecto %	Fecha Estimada			
					Inicio		Final	
					Mes	Año	Mes	Año
Capacitación sobre el uso de los nuevos Clasificadores y tablas presupuestarios.	1. Capacitación sobre el uso de los nuevos clasificadores y tablas presupuestarios	DGP		15%	Octubre	2015	Marzo	2016
Programas Presupuestarios analizados y validados	1. Analizar y Validar los programas presupuestarios			25%	Agosto	2015	Abril	2019
Desarrollo del Instrumental técnico y metodológico de Formulación Presupuestaria	1. Elaborar y validar el Manual de Procesos de Formulación Presupuestaria			30%	Abril	2018	Abril	2019
	2. Capacitar a las Instituciones del Sector Público sobre los procesos contenidos en el Manual de Formulación Presupuestaria.				Septiembre	2018	Junio	2019
Desarrollo del Instrumental técnico y metodológico de Ejecución Presupuestaria	1. Elaborar y validar el Manual de Procesos de Ejecución Presupuestaria			30%	Abril	2018	Abril	2019
	2. Capacitar a las Instituciones del Sector Público sobre los procesos contenidos en el Manual de Procesos de Ejecución Presupuestaria.				Julio	2019	Diciembre	2019

#### 4. Riesgos

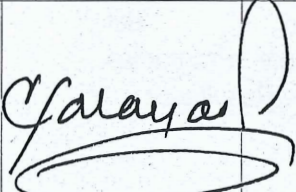
Descripción del Riesgo	Probabilidad de Ocurrencia (1 a 5, siendo 1 la menor probabilidad)	Impacto del Riesgo (Alto, Medio o Bajo)	Acciones para mitigar el riesgo
No contar con el Sistema Informático SAFI en el tiempo oportuno para la formulación presupuestaria 2020 bajo la técnica de presupuesto por Programa con enfoque de resultado.	3	Medio	Establecer una estrecha coordinación con la DINAFI a fin de garantizar la herramienta informática en el momento oportuno.
Que el Sistema SAFI no responda completamente a las necesidades que la Reforma del Presupuesto Público demanda.	3	Medio	Designar a personal de la DGP con los conocimientos necesarios para formar parte del equipo de diseño detallado del SAFI II, a fin de garantizar que este responda a las necesidades.
Retiro de Cooperación del Proyecto	1	Bajo	Dar seguimiento a los compromisos pactados con dichos organismos.
Escasez del Recurso Humano.	3	Medio	Establecer base de datos de personal que cumpla con el perfil del puesto y contratarla a la brevedad posible.
Que el personal de las instituciones no aplique de forma correcta el instrumental técnico correspondiente.	1	Bajo	Proporcionar a las instituciones del Sector Público la debida asistencia técnica a fin de garantizar la correcta aplicación del instrumental técnico correspondiente.
Que no se disponga en el tiempo oportuno de la normativa e instrumental metodológico para la implementación del Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados.	1	Bajo	Darle seguimiento periódico al proceso de elaboración de la normativa e instrumental metodológico.



## 5. Observaciones

Observaciones
<b>1. Proyectos estratégicos relacionados: P.03 Implementación del Marco de Gastos de Mediano Plazo</b>
<b>1. Información especial:</b> El Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados al igual que el Marco de Gasto de Mediano Plazo forma parte de los pilares que sostiene la Reforma del Presupuesto Público, es por ello que entre ambos elementos existe una estrecha relación puesto que para adoptar el MGMP era necesario redefinir el tipo de presupuesto es decir pasar de la técnica de Áreas de Gestión al Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultado, que se centrará no solo en los insumos como en el primer caso sino en los resultados (a través de los indicadores de desempeño), que la población espera y valora.
<b>2. Proyectos estratégicos relacionados: P.05 Nuevo Sistema de Gestión Administrativo y Financiero Integrado (SAFI II-GRP).</b>
<b>2. Información especial:</b> El Proyecto P.05 pretende conformar y echar andar una plataforma informática denominada SAFI II capaz de soportar e interrelacionar los diferentes procesos de los Subsistemas que conformen; como por ejemplo el nuevo esquema de presupuestación denominado Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultado, dicha herramienta informática tendrá que ser capaz de soportar todas las fases del ciclo presupuestario bajo este nuevo esquema de asignación de recursos.
<b>3. Proyectos estratégicos relacionados: P.01 Implementación y Fortalecimiento del MFMP</b>
<b>3. Información especial:</b> Este proyecto se vincula con la implementación del Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados, debido a que el Marco Fiscal de Mediano Plazo proporcionará los límites agregados de ingresos y gastos, los cuales serán la base para la determinación de los techos presupuestarios institucionales.
<b>4. Proyectos estratégicos relacionados: P.02 Fortalecimiento de la Gestión de la Inversión Pública</b>
<b>4. Información especial:</b> La vinculación de este proyecto con el Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados es principalmente en que los Proyectos de inversión pública forman parte de la estructura presupuestaria programática y por consiguiente también llevarán su correspondiente techo presupuestario el cual forma parte de los gastos de capital.

## 6. Aprobación

Aprobado por:			
Coordinador responsable del proyecto			
Nombre	Dependencia	Firma	Fecha
Lic. Carlos Gustavo Salazar Alvarado	DGP		08/03/2019