

PERFIL DE COOPERACIÓN TÉCNICA

MÉXICO

SEPTIEMBRE 2, 2009

I. INFORMACIÓN GENERAL

- **País:** México
- **Nombre y número de la operación:** Apoyo a la Implementación de un Programa de Presupuesto Basado en Resultados para el Estado de Tabasco (ME-T1124).
- **Equipo del Proyecto:** Carlos Miranda (FMM/CME), Jefe de Equipo; Rafael de la Cruz (ICF/FMM), Co-Jefe; Fernando Cuenin (ICF/FMM); Gustavo García (ICF/FMM); Carlos Pineda (ICF/FMM); Caroline Poschl (ICF/FMM); Luis Suárez (FMM/CME); Gloria Coronel (CID/CME); Juan Carlos Pérez Segnini (LEG/SGO); y Maricela Cruz (ICF/FMM).
- **Fecha de solicitud:** 26 de junio de 2008.
- **Beneficiario:** Estado de Tabasco
- **Organismo Ejecutor:** El BID a solicitud del Gobierno del Estado de Tabasco
- **Plan de Financiamiento:**

IDB: Fondos no-reembolsables de la cuenta B de PRODEV	US\$	1.000.000
Local:	US\$	<u>200.000</u>
Total:	US\$	1.200.000
- **Responsabilidad Técnica y Básica:** División de Gestión Fiscal y Municipal (ICF/FMM)
- **Fechas tentativas:** Aprobación: Noviembre 2009
- **Período ejecución** 24 meses
- **Período de desembolsos** 30 meses

II. ANTECEDENTES

A. Antecedentes

- 2.1 El Plan Estatal de Desarrollo, 2007-2012 (PLED) identifica nueve ejes transformadores de acción en beneficio de la población del Estado de Tabasco, entre los cuales se prioriza una serie de actividades, tales como la actualización, modernización, simplificación y sistematización de las tareas de integración, autorización, registro y evaluación del presupuesto con un enfoque que agilice y brinde mayor certidumbre y transparencia a los procedimientos respectivos. Esta iniciativa por parte del Estado de Tabasco en modernización de la gestión presupuestaria está dirigida a mejorar la transmisión de información y datos a través

de medios de comunicación electrónicos con las dependencias, órganos desconcentrados, delegaciones, entidades y órganos autónomos. Para tal fin, el mencionado programa llevará a cabo una revisión y, en su caso, ajustes a los procesos y procedimientos, así como una revisión de los requisitos, formatos e instructivos que atiendan tales objetivos. Las dependencias, órganos desconcentrados, entidades y órganos autónomos deberán incorporarse a tal esquema de integración y trámites relacionados con el ejercicio del presupuesto estatal.

- 2.2 La situación de emergencia causada por las inundaciones a principios de 2008 obligó a las autoridades a preparar y comenzar a implantar un Programa de Reconstrucción y Reactivación para Tabasco (PRET). El PRET presenta en detalle los planes de corto, mediano y largo plazo para reactivar la economía, en particular las actividades productivas, empresariales, sociales, de infraestructura y ambientales con el fin de fortalecer el desarrollo sostenible del estado.
- 2.3 La Secretaría de Administración y Finanzas del Estado de Tabasco (SAFET) se encuentra en una etapa preliminar de activar acciones para una reforma presupuestaria, sentando las bases de una estrategia integral de fortalecimiento del proceso presupuestario y de incorporación de indicadores que permitan evaluar cada etapa del mismo. Esta reforma establecerá un conjunto de medidas orientadas a proporcionar un entorno institucional propicio (normativo, procesal, contable) para operar un presupuesto que contenga los siguientes atributos: (i) efectividad y eficiencia; (ii) relevancia y pertinencia; y (iii) impacto y sustentabilidad.
- 2.4 La reforma constitucional de diciembre de 2007 en México señala el requerimiento por parte de los Estados de iniciar la adopción de sistemas de presupuesto con base en resultados en 2009, con la idea de implementarlo en su totalidad en 2010. La complejidad de las demandas que enfrentan las Secretarías de Finanzas de los estados indica igualmente la necesidad de que evolucione la manera cómo se formula el presupuesto, incorporando temas y enfoques no-tradicionales de gestión de las finanzas públicas, incluyendo además del presupuesto basado en resultados, mayor transparencia y participación en el proceso de elaboración del presupuesto y la incorporación de consideraciones de equidad social y de género.
- 2.5 Misiones del Banco han visitado Tabasco para dialogar con las autoridades sobre las posibles áreas de apoyo a la iniciativa mencionada y se ha acordado preparar un primer programa orientado a la: (i) planificación fiscal de largo plazo; (ii) generación de ingresos propios para aumentar la base tributaria estatal y la contraparte requerida para el incremento de las transferencias federales; (iii) eficiencia del gasto público; (iv) implantación de un programa de presupuesto basado en resultados; (v) creación de una unidad de inversiones y modernización del sistema de inversiones del estado; y (vi) gestión de financiamiento. La iniciativa propuesta en este perfil es el resultado de este diálogo, como también de la coordinación con las autoridades de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) de México.

III. OBJETIVOS Y DESCRIPCIÓN

B. Objetivo y componentes

- 3.1 La Cooperación Técnica (CT) tendrá como objetivo apoyar la implementación de un programa de Presupuesto Basado en Resultados (PBR) en el Estado de Tabasco, para lo cual se implementarán los componentes que se detallan a continuación.
- 3.2 **Componente 1. Sistema estatal de planeación gubernamental.** Se financiarán servicios de consultoría para: (i) mejorar las estructuras programáticas y su correlación con estructuras por resultados; y (ii) desarrollar e incorporar las políticas transversales en las estructuras programáticas y por resultados; y (iii) la evaluación de los resultados del Sistema Estatal de Planeación, incluyendo una actualización de la visión, metas e indicadores de desarrollo estatales hacia el mediano y largo plazos.
- 3.3 **Componente 2: Fortalecimiento de un marco fiscal de mediano plazo para la presupuestación.** Se financiará la contratación de consultoría para integrar de manera coherente, consistente y dinámica la planificación estratégica de mediano plazo con la gestión presupuestaria y la gestión financiera plurianual, con el fin de garantizar que las metas y objetivos que se tracen sean consistentes con las restricciones presupuestarias y financieras previstas para el corto y mediano plazo.
- 3.4 **Componente 3: Mejora de la calidad y focalización del gasto público, consistente con la gestión y presupuesto por resultados.** Se financiará la contratación de servicios de consultoría para: (i) mejorar los procesos de formulación, ejecución y control de los presupuestos institucionales y del presupuesto de egresos del Estado; (ii) revisar y actualizar los procesos de contabilidad de las operaciones presupuestarias, aplicando las metodologías para la armonización presupuestal y contable; (iii) elaborar planes estratégicos y definir las acciones necesarias para nuevos procesos de apoyo a la estructura de formulación presupuestaria plurianual basada en la visión estratégica de planificación de la inversión y en las proyecciones macroeconómicas correspondientes; (iv) mejorar los análisis y gestión de riesgos fiscales relacionados con obligaciones directas e indirectas; incluyendo estrategias específicas para la gestión de la deuda actual y el endeudamiento futuro y la gestión de contingencias ante riesgos de desastres naturales; y (v) diseñar e implementar un sitio Web para que la ciudadanía pueda acceder a información relevante sobre la planeación estatal, ejecución presupuestaria, programación, ejecución y resultados de las inversiones.
- 3.5 **Componente 4: Sistema estatal de inversiones públicas.** Se contratarán servicios de consultoría para: (i) establecer lineamientos claros para la evaluación económica y financiera de los proyectos de inversión y aquellos financiados bajo esquemas de asociación pública y privada (APP); (ii) integrar una cartera de proyectos de inversión socialmente rentables; (iii) definir las guías metodológicas para la formulación, evaluación y presentación de perfiles de proyectos de inversión; y (iv) definir la capacitación y asistencia técnica para el apoyo y seguimiento de los estudios de pre-inversión y evaluación de proyectos.

- 3.6 **Componente 5. Monitoreo, evaluación y fortalecimiento institucional.** Se contratarán servicios de consultoría para: (i) desarrollar e implantar un sistema integral de indicadores financieros, estratégicos y transversales; (iii) desarrollar los planes de capacitación y entrenar los recursos humanos requeridos para la operación del sistema integral de indicadores del Gobierno del Estado. También se destinarán recursos de esta CT para financiar parcialmente: (i) la conformación de una instancia técnica gubernamental para la evaluación de los resultados en el estado; (ii) fortalecimiento de la Unidad de Inversiones del Estado; y (iii) el fortalecimiento institucional de la SAFET.
- 3.7 **Componente 6. Difusión de resultados.** Se contratarán servicios de consultoría para: (i) formular la Estrategia de Comunicación Social del Programa; (ii) diseñar, publicar y mantener una página web; (iii) financiar el plan de eventos de comunicación, incluyendo el lanzamiento del programa, talleres de análisis y concertación con clientes internos y externos del Gobierno del Estado; y (iv) publicar y difundir material informativo sobre los resultados del programa.

IV. COSTO Y FINANCIAMIENTO

- 4.1 El costo del programa se ha estimado en un total de US\$1.200.000. La contribución del Banco, por un total de US\$1.000.000 será financiada con fondos no-reembolsables de la cuenta B del PRODEV. El Gobierno del Estado de Tabasco aportará como contrapartida local el equivalente a US\$200.000. El aporte del Banco se usará para la contratación de consultores individuales y/o firmas consultoras, compra de bienes y de equipos informáticos requeridos, así como los costos de la auditoría externa de la operación. El aporte local financiará los gastos de profesionales involucrados en el proyecto, apoyo secretarial, materiales de oficina, gastos de comunicación, transporte y evaluación. Parte o el total del aporte local podrá ser en especies.

Cuadro 4.1: Presupuesto (en US\$)

Componentes/Rubro	BID	Local	Total
1. Sistema estatal de planeación gubernamental	100,000	20,000	120,000
2. Fortalecimiento de un Marco fiscal de presupuestación	80,000	20,000	100,000
3. Mejora de la calidad y focalización del gasto público	300,000	50,000	350,000
4. Sistema estatal de inversiones públicas	180,000	20,000	200,000
5. Monitoreo, evaluación y fortalecimiento institucional	200,000	50,000	250,000
6. Difusión del Programa	40,000	20,000	60,000
Unidad Ejecutora del Programa (UEP)	80,000	20,000	100,000
Imprevistos	20,000	0	20,000
TOTAL	1.000.000	200.000	1.200.000

V. EJECUCIÓN

- 5.1 A solicitud del Gobierno del Estado de Tabasco el Banco, como ejecutor de esta CT, apoyará la integración de una Unidad Ejecutora del Programa (UEP) que servirá de enlace con la Secretaría de Administración y Finanzas del Estado de Tabasco (SAFET), la cual se apoyará en todas sus dependencias administrativas bajo su responsabilidad, así como en las Direcciones de Presupuesto, Finanzas, Contabilidad y Auditoría Interna del Gobierno del Estado de Tabasco. Para dicho efecto y con cargo al financiamiento, contratará los servicios de consultoría requeridos para: (i) el seguimiento y control del programa; (ii) revisar el avance de la ejecución del mismo; (iii) identificar de común acuerdo con la SAFET, las medidas y acciones necesarias para su adecuada ejecución; (iv) asesorar técnicamente a los cuadros profesionales implicados en las áreas de intervención del programa; y (v) producir los reportes necesarios.

VI. PLAN DE ACCIÓN

- 6.1 Por la prioridad que las Autoridades del Gobierno del Estado de Tabasco asignan a este programa de PBR, no se prevén mayores problemas en su preparación, contemplándose su aprobación a fines de noviembre de 2010 y de esta manera iniciar la ejecución formal del programa en enero de 2010.

VII. IMPACTOS AMBIENTALES Y SOCIALES

- 7.1 Dada la naturaleza del programa que involucra actividades de fortalecimiento institucional, no prevé impactos ambientales y sociales negativos. En este contexto, la operación fue calificada como categoría "C".

VIII. APROBACIÓN

Vo. Bo.:

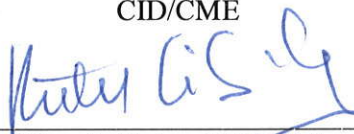


Ellis Juan, Representante
CID/CME

Fecha:

10/28/09

Vo. Bo.:



Vicente Fretes-Cibils, Jefe
División de Gestión Fiscal y Municipal
ICF/FMM

Fecha:

10/28/09