

MÉXICO

APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS EN EL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL

(ME-T1117)

PLAN DE OPERACIONES

Este documento fue preparado por el equipo de proyecto integrado por: Carlos Miranda (FMM/CME), Jefe de Equipo; Luis Suárez (FMM/CME); Gloria Coronel (PDP/CME); Bernadete Buchsbaum (LEG/SGO); y Cecilia Bernedo (ICF/FMM).

ÍNDICE

RESUMEN EJECUTIVO

I.	ANTECEDENTES Y JUSTIFICACIÓN	1
A.	Justificación y objetivos	1
B.	Estrategia de País	4
C.	Coordinación con otras agencias	4
II.	DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA	4
A.	Objetivos.....	4
B.	Componentes	4
C.	Sistema integral de indicadores	5
III.	PRESUPUESTO	6
A.	Descripción, composición y fuentes de financiamiento	6
B.	Sostenibilidad	6
IV.	ORGANISMO EJECUTOR Y MECANISMO DE EJECUCIÓN	6
A.	Organismo ejecutor.....	6
B.	Período de ejecución y calendario de desembolsos	7
C.	Adquisiciones y contrataciones	7
V.	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	7
A.	Responsabilidad técnica y básica	7
VI.	ASPECTOS CRÍTICOS, MEDIOAMBIENTALES Y SOCIALES	7
A.	Revisión del ESR y recomendaciones	7
B.	Otros asuntos críticos.....	7
VII.	PLAN DE ACCIÓN.....	7
VIII.	APROBACIÓN	8

ANEXOS

ANEXO I	Marco Lógico
ANEXO II	Presupuesto Detallado del Programa
ANEXO III	Plan de Adquisiciones/Contrataciones

DATOS BÁSICOS SOCIOECONÓMICOS

Los datos básicos socioeconómicos, incluyendo información sobre deuda pública, se encuentran disponibles en la siguiente dirección:

<http://www.iadb.org/RES/index.cfm?fuseaction=externallinks.countrydata>

SIGLAS Y ABREVIATURAS

APF	Administración Pública Federal
CIDE	Centro de Investigación y Docencia Económica
CT	Cooperación Técnica
DF	Distrito Federal
EPB	Estrategia del Banco para México
FMM	División de Gestión Fiscal y Municipal
GOME	Gobierno de México
PAE	Programa Anual de Evaluación
PBR	Presupuesto Basado en Resultados
PND	Plan Nacional de Desarrollo
PPEF	Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación
SED	Sistema de Evaluación de Desempeño
SFGDF	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal
SHCP	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
SII	Sistema Integral de Indicadores

COOPERACIÓN TÉCNICA
APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE PRESUPUESTO BASADO EN
RESULTADOS EN EL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
(ME-T1117)

RESUMEN EJECUTIVO

Beneficiario:	El Distrito Federal de México (D.F.)		
Equipo del Proyecto:	Carlos Miranda (FMM/CME), Jefe de Equipo; Luis Suárez (FMM/CME); Gloria Coronel (PDP/CME); Bernadete Buchsbaum (LEG/SGO); y Cecilia Bernedo (ICF/FMM).		
Organismo Ejecutor:	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal		
Financiamiento:	IDB: PRODEV – Cuenta B	US\$	1.000.000
	Local:	US\$	<u>200.000</u>
	Total:	US\$	1.200.000
Objetivos:	Implementar un sistema de Presupuesto basado en Resultados (PBR).		
Plazos:	Período de Ejecución:	22 Meses	
	Período de Desembolso:	28 Meses	
Condiciones contractuales especiales:	Ninguna.		
Excepciones a las políticas del Banco	Ninguna.		
Revisión social y ambiental:	El Comité de Medio Ambiente e Impacto Social en su reunión del 9 de junio de 2008 no recomendó ninguna acción futura debido a que no encontró que esta operación ocasionará impactos sociales y ambientales negativos directos (Clasificación "C" en la política de Salvaguardias).		
Coordinación con otras agencias:	El Programa complementa la acción de programas similares del Banco Mundial en México.		

I. ANTECEDENTES Y JUSTIFICACIÓN

A. Justificación y objetivos

- 1.1 La Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) ha decidido implantar el Programa de Presupuesto Basado en Resultados (PBR) con el fin de mejorar sus indicadores que denoten la aplicación de las herramientas metodológicas del Sistema de Evaluación de Desempeño (SED). Con esto, se pretende mejorar la gestión de las dependencias y lograr una serie de disposiciones en materia de austeridad y disciplina presupuestaria, que generen ahorros y hagan más eficiente la labor de los órganos del gobierno. También se evaluarán las políticas públicas y programas presupuestarios, lo cual indica que el presupuesto se verá ajustado y enriquecido anualmente de los acuerdos a los resultados medibles por el gobierno y la población.
- 1.2 En 2007 el gobierno comenzó con estas prácticas y ahora se quiere extenderlas a los estados y municipios y que utilicen el PBR con el fin de contar con una herramienta que mejore el proceso de toma de decisiones en la asignación de recursos públicos. Los resultados, tanto del gasto como de los programas, serán utilizados en la toma de decisiones presupuestarias.
- 1.3 El Ejecutivo Federal ha puesto en marcha la implantación de un SED, como uno de los principales componentes del Programa de PBR, que reforzará el vínculo entre el proceso presupuestario, con las actividades de planeación, ejecución y evaluación de las políticas, programas e instituciones públicas.
- 1.4 Se espera que en el corto plazo, el PBR y el SED incorporarán en el Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación (PPEF) para el Ejercicio Fiscal 2009, entre otros, los elementos siguientes:
 - a. Nuevos indicadores que denoten la aplicación de las herramientas metodológicas del SED; una mejor alineación y consistencia con el Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2007-2012 y la programación sectorial; así como los resultados de la revisión a la pertinencia y estrategias de los programas.
 - b. Una iniciativa estratégica de acciones de mejora en la gestión de las dependencias y entidades, con medidas y resultados cuantificables.
 - c. La incorporación de recomendaciones derivadas de las evaluaciones realizadas en 2007 y en 2008, a distintos programas presupuestarios.
 - d. Una propuesta de Programa Anual de Evaluación (PAE) 2009.
 - e. Disposiciones concretas de austeridad y disciplina presupuestaria que generen ahorros y hagan más eficiente el quehacer de la Administración Pública Federal (APF).

- 1.5 En tanto que las entidades federativas deben ceñirse a la normatividad federal para el ejercicio de los recursos federalizados, las complementaciones previstas en la legislación presupuestal para 2009, implicarán, entre otras, las siguientes acciones: (i) ajuste de su normatividad presupuestal; (ii) adecuación de sus registros contables y presupuestales; y (iii) rendición de cuentas en base al SED y PBR.
- 1.6 En vista de lo anterior, el Distrito Federal de México (D.F.) ha decidido llevar a cabo un programa de actualización, modernización, simplificación y sistematización de las tareas de integración, autorización, registro y evaluación del presupuesto de egresos, con un enfoque que agilice y brinde mayor certidumbre y transparencia a los procedimientos respectivos.
- 1.7 En 2007, el D.F. inició las primeras actividades para una reforma presupuestaria, sentando las bases de una estrategia integral de fortalecimiento del proceso presupuestario y de incorporación de indicadores para cada etapa del proceso. Dicha reforma es 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.
- 1.8 Un diagnóstico realizado a principios del 2007 por una consultoría externa señaló la necesidad de establecer un programa de acciones de corto, mediano y largo plazo que asegure una asignación óptima de sus recursos públicos, en su presupuesto. Para este propósito, se requieren medidas que fortalezcan cada una de las fases del proceso presupuestario. Una de las recomendaciones más importantes es eliminar la fragmentación existente en el proceso presupuestario integrando de una manera más fluida y práctica las etapas de formulación, ejecución y las actividades de evaluación, control y evaluación. De igual manera debe existir una integralidad e interdependencia entre **planeación** (¿qué queremos obtener a largo plazo?); **presupuestación** (¿cómo y en qué vamos a gastar los recursos públicos?); y **evaluación** (¿cuáles fueron los resultados de nuestras decisiones?). Las dificultades que han enfrentado distintas administraciones del D.F. para lograr que todas las fases del proceso presupuestario se vinculen debidamente obedecen a factores diversos. Por ejemplo, los actores que intervienen son variados tanto en enfoques como en perfiles, no se encuentran coordinados, mantienen atribuciones formales e informales contrapuestas y los intentos de reforma se frenan por la competencia entre quienes operan el presupuesto y quienes actúan en fases como la planeación y evaluación. La dificultad de coordinación deviene en la imposibilidad de generar sinergias entre los distintos actores, particularmente las áreas responsables de administrar los recursos financieros, de establecer los objetivos y metas de largo y mediano plazo, de evaluar las realizaciones en comparación con lo programado, de rendir cuentas y otras áreas con obligaciones de carácter normativo.
- 1.9 Como resultado de este diagnóstico, el Gobierno del D.F. considera esencial el establecimiento y fortalecimiento de las siguientes áreas y aspectos relacionados

con el PBR: (i) desarrollar un sistema integral de administración presupuestaria por resultados prestando especial atención a los temas cualitativos y cuantitativos; (ii) desarrollar políticas presupuestarias transversales para establecer una cultura de medición y generación de indicadores de gestión; y (iii) fortalecer aspectos institucionales y profundizar el monitoreo y la evaluación.

- 1.10 El D.F. no ha contado con una política integral y definida de evaluación del gasto. Algunas de las acciones dirigidas a ello, como las de carácter normativo, informático, contable, de clasificación o simplificación, se encuentran todavía en proceso de implantación. Asimismo, los esfuerzos existentes presentan un alto grado de fragmentación y además están poco coordinados. Por ello, es necesario integrarlos y redireccionarlos dentro de una estrategia más amplia de mediano y largo plazo. De igual manera, en materia presupuestaria, el D.F. no ha creado las condiciones generales de operación y presentación del presupuesto para identificar claramente en qué se gasta y para qué se gasta. Lo anterior ha limitado el monitoreo y la evaluación del presupuesto, la rendición de cuentas, y la transparencia.
- 1.11 Se incluirán medidas específicas sobre cómo fortalecer las fases del proceso presupuestario (planeación, programación, presupuesto, ejercicio, monitoreo y control, auditoría, evaluación y rendición de cuentas) transparentándolo y orientándolo a resultados. Con este fin será necesario incorporar indicadores de desempeño para relacionar insumos y recursos con servicios y productos. Durante 2007 ya se dieron los primeros pasos para el establecimiento de indicadores con el objeto de dar seguimiento al Presupuesto de Egresos, los cuales miden aspectos relacionados con los insumos, procesos, resultados e impactos. A través de la Subsecretaría de Egresos ya se han hecho los siguientes planteamientos en relación con el presupuesto para 2009: (i) establecer indicadores de desempeño para todo el gasto público y programas del gobierno del D.F., en particular los programas sociales; y (ii) desarrollar un sistema de indicadores para dar seguimiento al Presupuesto de Egresos que se presenta a la Asamblea Legislativa y a los compromisos del gobierno del D.F.
- 1.12 Es necesario destacar el compromiso del gobierno del D.F. para fortalecer la institucionalidad en torno al tema de presupuesto por resultados, incluyendo la capacitación y difusión de estos temas a nivel de su Secretaría de Finanzas, como asimismo de toda la administración del D.F. Con este fin se ha acordado con el Centro de Investigación y Docencia Económica (CIDE), entidad con alto prestigio nacional e internacional en temas de desarrollo local, realizar seminarios y talleres para tratar estos temas con mayor profundidad. El Banco comparte plenamente estos esfuerzos y está financiando estos talleres con recursos de una cooperación técnica (ATN/JF-10255-ME) proveniente del Fondo Especial de Japón (JSF).

B. Estrategia de País

- 1.13 La estrategia del Banco para México (EPB) se encuentra en proceso de actualización pero los cuatro vectores prioritarios de la actual estrategia siguen vigentes, a decir: (i) modernización del sector social y reducción de la pobreza; (ii) integración; (iii) modernización del estado, descentralización y desarrollo subnacional; y (iv) mejoramiento de la productividad del sector privado. Dentro del vector estratégico de modernización del estado, el fortalecimiento de las capacidades para diseñar e implementar presupuestos un requisito básico no sólo a los efectos de preservar la estabilidad macroeconómica y política, sino también de contar con las herramientas y mecanismos apropiados para mejorar la gestión presupuestal en un marco responsable, oportuno y participativo.

C. Coordinación con otras agencias

- 1.14 La operación propuesta complementa las acciones de otras agencias, como el Banco Mundial, y durante su ejecución se mantendrán reuniones de coordinación e intercambio de experiencias que puedan beneficiar esta operación.

II. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

A. Objetivos

- 2.1 El objetivo del Programa es implementar una estrategia integral para establecer un sistema de Presupuesto Basado en Resultados (PBR) en el D.F.

B. Componentes

- 2.2 **Componente I – Desarrollo de un sistema integral de administración presupuestaria por resultados.** Con los recursos asignados, el D.F. contratará servicios de consultoría para la elaboración de los planes estratégicos, definición de acciones necesarias para introducir nuevos procesos, apoyar la estructura de formulación presupuestaria plurianual basada en la visión estratégica de planificación de la inversión. El resultado esperado es el establecimiento de un sistema que facilite y mejore la operación, la integración y el análisis presupuestario, produciendo al mismo tiempo, información cuantitativa, cualitativa, estratégica, confiable y oportuna.
- 2.3 **Componente II – Desarrollo de políticas presupuestarias transversales.** Con los recursos asignados, el D.F. contratará servicios de consultoría para desarrollar una estrategia de fortalecimiento y vinculación de las fases centrales del proceso presupuestario desde una perspectiva de política pública como la planeación, programación-presupuestación y evaluación. A través de la elaboración compartida de insumos que permiten orientar la administración pública hacia resultados; en particular hacia una “cultura de la medición”, como es la generación de indicadores de gestión (al interior de la administración) e indicadores de impacto (al exterior de su ámbito).

- 2.4 **Componente III – Fortalecimiento institucional, monitoreo y evaluación.** Con los recursos asignados, el D.F. contratará servicios de consultoría para realizar lo siguiente: (i) actividades que fortalezcan la ley de presupuesto y planeación, incluyendo profesionalización de carrera pública y coordinación con otras entidades gubernamentales; (ii) la elaboración de un plan de trabajo detallado para la implementación del sistema de monitoreo y evaluación de la ejecución presupuestaria; y (iii) el fortalecimiento de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Finanzas en sus funciones de monitoreo y evaluación.
- 2.5 **Componente IV – Difusión de resultados.** Con los recursos asignados, el D.F. contratará servicios de consultoría para realizar lo siguiente: (i) el lanzamiento del Programa a todo el Gobierno del D.F.; (ii) diseñar, publicar y mantener una página Web; (iii) talleres de análisis y discusión durante la fase de institucionalización en el resto del D.F.; y (iv) reproducir materiales de información y difusión de los resultados del Programa.
- 2.6 **Componente V – Unidad de programación estratégica.** Con los recursos asignados se financiarán parcialmente los servicios de un coordinador general, de un consejo consultivo, al igual que apoyo administrativo y técnico para fortalecer la unidad ejecutora dentro de la Secretaría de Finanzas.

C. Sistema integral de indicadores

- 2.7 Una parte integral de las innovaciones que se quieren adoptar la constituye la inclusión de indicadores asociados a las principales acciones que lleva a cabo la administración pública. El Sistema Integral de Indicadores (SII), proyectado a ser puesto en marcha a partir del ejercicio presupuestal 2009, integrará y aprovechará las experiencias en materia de generación de indicadores, alineándose con los esfuerzos que se plantean a largo plazo dentro de la administración pública del DF. Dicho sistema tiene como fin aportar elementos cuantitativos y cualitativos para poder llevar a cabo un mejor monitoreo, análisis y evaluación del gasto.
- 2.8 Dentro de la estrategia de formulación e implantación de indicadores se han distinguido los siguientes cuatro grandes agregados: (i) **de impacto interno**, los cuales miden el desempeño de una unidad responsable en términos de la gestión pública entendida como el estado que guarda la administración; (ii) **de impacto externo**, los que miden la incidencia, o el efecto real del ejercicio del gasto sobre la sociedad; (iii) **por proyecto**, para medir la eficiencia de las acciones tomadas en el diseño, implementación, evaluación de un proyecto específico; y (iv) **transversales**, para medir el impacto que las acciones de una administración pública moderna tienen sobre otras actividades, tales como la atracción de inversión nacional y extranjera, la obtención de mejor calificación de su capacidad crediticia, entre otras.

III. PRESUPUESTO

A. Descripción, composición y fuentes de financiamiento

- 3.1 El costo se estimado es de US\$1.200.000 y 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 D.F. 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 equipos informáticos, así como los costos de la auditoría externa de la operación. El aporte local será en especie y financiará los gastos de materiales de oficina, apoyo secretarial, y gastos de comunicación y transporte. Se adjunta el presupuesto detallado.

B. Sostenibilidad

- 3.2 En lineamiento con la nueva política del Gobierno Federal de establecer el PBR en toda la administración, el D.F. ha expresado su compromiso de continuar con esta práctica y ya se tiene información que el proyecto de presupuesto para 2009 incluirá los lineamientos del PBR. Esto asegura la continuidad de esta iniciativa.

Cuadro 3.1: Presupuesto

Componente	US\$		Total US\$
	CT del BID	Aporte Local	
1. Desarrollo sistema de PBR	280.000	81.000	361.000
2. Desarrollo de políticas transversales	205.000	25.000	230.000
3. Fortalecimiento institucional, monitoreo y evaluación	145.000	15.000	160.000
4. Difusión de resultados	140.000	25.000	165.000
5. Unidad de programación estratégica	175.000	45.000	220.000
6. Otros (auditoría, evaluación, imprevistos)	55.000	9.000	64.000
TOTAL	1.000.000	200.000	1.200.000

IV. ORGANISMO EJECUTOR Y MECANISMO DE EJECUCIÓN

A. Organismo ejecutor

- 4.1 El beneficiario de la operación será el Distrito Federal. El Organismo Ejecutor será la Secretaría de Finanzas y será responsable de: (i) seleccionar los consultores y tramitar la suscripción de los contratos con los mismos, así como autorizar los pagos cuando se entreguen los productos; (ii) mantener los registros contables, la documentación de soporte y elaborar los estados financieros de la operación; (iii) coordinar la ejecución de las actividades; (iv) producir los reportes necesarios; y (v) asegurar que la operación se ejecute dentro de las normas y condiciones contractuales acordadas. El Organismo Ejecutor cuenta con personal idóneo para la ejecución de esta operación, tanto de planta como consultores, que

conocen bien los procedimientos del Banco, como se determinara durante la preparación inicial de los diagnóstico del gobierno del D.F..

B. Período de ejecución y calendario de desembolsos

- 4.2 La CT se ejecutaría en un plazo de 22 meses con un período de 28 meses para desembolsos, ambos contados de la fecha de vigencia del Convenio de Cooperación Técnica.

C. Adquisiciones y contrataciones

- 4.3 Las contrataciones de servicios de consultoría seguirán las normas y procedimientos establecidos en las políticas del Banco en la materia (GN-2350-7). Para la adquisición de bienes se seguirán las políticas de adquisiciones del Banco en la materia (GN.2349-7). Se utilizará inicialmente un mecanismo ex ante, pasando a ex post una vez que se haya proporcionado el apoyo y capacitación necesarios, temas a ser cubiertos en los talleres del CIDE anteriormente referidos.

V. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

A. Responsabilidad técnica y básica

- 5.1 La responsabilidad técnica y básica de la CT será de la División de Gestión Fiscal y Municipal (ICF/FMM) en el Banco. Carlos Miranda (FMM/CME) será el especialista responsable de la misma (E-mail: carlosmi@iadb.org; Tel.: +(52-55) 9138-6200).

VI. ASPECTOS CRÍTICOS, MEDIOAMBIENTALES Y SOCIALES

A. Revisión del ESR y recomendaciones

- 6.1 La operación ha sido calificada como Categoría “C” y no ha detonado ninguna directriz de políticas. Ningún estudio de evaluación ambiental o consultas son requeridas (ver enlace del [filtro de salvaguardias de políticas](#) y el [formulario de clasificación de salvaguardias](#) del proyecto).

B. Otros asuntos críticos

- 6.2 Por el compromiso del D.F. en la implantación del PBR, no se prevén problemas que pudieran influenciar el calendario de ejecución del Programa propuesto.

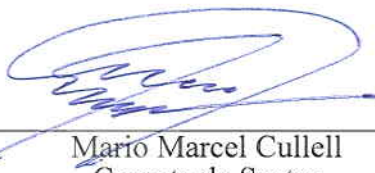
VII. PLAN DE ACCIÓN

- 7.1 La preparación del Programa se encuentra adelantada debido a que el D.F. desea utilizar este Programa como base para la preparación del proyecto de presupuesto para 2009 y para lo cual necesita contar con la aprobación del Banco a comienzos

de septiembre de este año. Las consultorías requeridas se comenzarán a contratar en el cuarto trimestre de 2008 con el fin de apoyar a D.F. en todas las actividades relacionadas con la preparación del presupuesto anteriormente referido.

VIII. APROBACIÓN

Aprobado:



Mario Marcel Cullell
Gerente de Sector
Departamento de Capacidad Institucional y
Finanzas (ICF/FMM)

6/10/08

fecha

Vo.Bo.:



Vicente Fretes Cibils
Jefe
División de Gestión Fiscal y Municipal
(ICF/FMM)

2/10/08

fecha

Vo.Bo.:



Ellis Juan
Representante
Representación del Banco en México
(CID/CME)

6/10/08

fecha

MÉXICO
APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS
EN EL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
(ME-T1117)

MARCO LÓGICO

RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
OBJETIVO			
Fortalecer el ciclo presupuestario.	<u>Dos años después de la ejecución:</u> <ul style="list-style-type: none"> El 100% del gasto del Poder Ejecutivo del Distrito Federal está integrado a la nueva estructura por resultados. 	<ul style="list-style-type: none"> Informe del Jefe de Gobierno del Distrito Federal. Cuenta pública. Informe de evaluación ex-post realizado por un consultor independiente. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para la instrumentación del sistema de presupuesto por resultados. La cultura y el clima organizacional en el Poder Ejecutivo del Distrito Federal se mantienen propicios para inducir la innovación en el manejo del presupuesto.
PROPÓSITO			
Reformar el proceso presupuestario del gobierno del Distrito Federal para implantar un sistema de presupuestación basado en resultados que genere una nueva cultura organizacional, de gestión y de aprendizaje institucional.	<u>Al final de la ejecución:</u> <ul style="list-style-type: none"> Se ha incorporado la totalidad de las unidades administrativas del Poder Ejecutivo del Distrito Federal al sistema integral de presupuesto basado en resultados. 	<ul style="list-style-type: none"> Evaluación final del Proyecto. 	<ul style="list-style-type: none"> Las consultorías y capacitaciones del Proyecto se llevan a cabo en tiempo y forma, y sus productos son efectivamente aplicados en el ámbito del Poder Ejecutivo del Distrito Federal. Aumenta el compromiso por parte del Poder Ejecutivo del Distrito Federal para integrar una nueva cultura organizacional orientada por resultados.

MÉXICO
APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS
EN EL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
(ME-T1117)

MARCO LÓGICO

RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
COMPONENTES			
Componente I – Desarrollo de un sistema integral de administración Presupuestaria Basada en Resultados (PBR).	<u>Al final de la ejecución:</u> <ul style="list-style-type: none"> Que los subsistemas de programación estratégica, programación presupuestaria, ejecución y control, monitoreo y evaluación, tecnología informática y contabilidad gubernamental se hayan desarrollado en su totalidad. 	<ul style="list-style-type: none"> Informes semestrales de progreso. Evaluación final del Proyecto. 	<ul style="list-style-type: none"> Que se pueda contar con consultores con perfiles adecuados, experiencia suficiente y disponibilidad para enfrentar los retos del componente.
Componente II – Desarrollo de políticas presupuestarias transversales.	<u>Al final de la ejecución:</u> <ul style="list-style-type: none"> Se han desarrollado al menos dos estrategias presupuestarias transversales. 	<ul style="list-style-type: none"> Informes semestrales de progreso. Evaluación final del Proyecto. 	<ul style="list-style-type: none"> Que se pueda contar con consultores con perfiles adecuados, experiencia suficiente y disponibilidad para enfrentar los retos del componente.
Componente III – Fortalecimiento institucional.	<u>Al final de la ejecución:</u> <ul style="list-style-type: none"> Se ha identificado el impacto de la nueva forma de presupuestación en el marco legal y normativo correspondiente, y se han desarrollado las propuestas de modificación de las leyes principales. Se ha capacitado en los temas de programación estratégica y programación presupuestaria al menos al 80% de los funcionarios de la Subsecretaría de Egresos y al menos al 25% de los funcionarios del resto del Poder Ejecutivo del Distrito Federal vinculados a la administración de los recursos fiscales. 	<ul style="list-style-type: none"> Informes semestrales de progreso. Evaluación final del Proyecto. 	<ul style="list-style-type: none"> Que existe el ambiente adecuado para poder realizar adecuaciones al marco legal y normativo. Que existen las condiciones y el ambiente organizacional propicios para lograr permear el concepto de presupuesto por resultados en los funcionarios a ser capacitados.

MÉXICO
APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS
EN EL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
(ME-T1117)

MARCO LÓGICO

RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
Componente IV – Difusión de resultados.	<u>En el primer mes de ejecución:</u> <ul style="list-style-type: none"> Se ha llevado a cabo el evento de lanzamiento del Proyecto. <u>A los seis meses de ejecución:</u> <ul style="list-style-type: none"> Se ha diseñado y puesto en funcionamiento la página Web del Proyecto. <u>Al final de la ejecución:</u> <ul style="list-style-type: none"> Se ha realizado el taller de análisis y discusión de las actividades posteriores al Proyecto. 	<ul style="list-style-type: none"> Informes semestrales de progreso. Evaluación final del Proyecto. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene el interés de los diferentes participantes en el tema de presupuesto por resultados.
ACTIVIDADES			
<i>Componente I – Desarrollo de un sistema integral de administración Presupuestaria Basado en Resultados (PBR).</i>			
1.1 Elaborar el Manual de Programación y Presupuestación Estratégica que guiará a las instituciones para integrar sus programas estratégicos y sus anteproyectos de presupuesto institucionales.	<ul style="list-style-type: none"> Manual terminado antes de los primeros seis meses de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Manual de Programación y Presupuestación Estratégica. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
1.2 Acompañar el proceso de elaboración de los programas estratégicos institucionales.	<ul style="list-style-type: none"> Los principales programas estratégicos institucionales del Poder Ejecutivo del Distrito Federal han sido elaborados antes de los primeros seis meses de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Reporte mensual del proceso de elaboración de cada programa estratégico. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
1.3 Acompañar el proceso de elaboración de los Anteproyectos de Presupuestos Institucionales y del Proyecto de Egresos para el 2009.	<ul style="list-style-type: none"> Todos los Anteproyectos de Presupuestos Institucionales y del Proyecto de Egresos para el 2009 han sido elaborados antes de los primeros seis meses de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Reporte mensual del proceso de elaboración de los Anteproyectos. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.

MÉXICO
APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS
EN EL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
(ME-T1117)

MARCO LÓGICO

RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
1.4 Formar y capacitar a los recursos humanos en el uso de la técnica de programación estratégica institucional y de programación presupuestaria.	<ul style="list-style-type: none"> 40% de los funcionarios de la Subsecretaría de Egresos acudieron a capacitación en los primeros seis meses de ejecución. 40% adicional de los funcionarios de la Subsecretaría de Egresos, así como al menos 25% de los funcionarios del resto del Poder Ejecutivo del Distrito Federal vinculados a la administración de los recursos fiscales, acudieron a capacitación antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Memorias de los eventos de capacitación. Evaluación de aprendizaje de los funcionarios que asistieron a la capacitación. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
1.5 Elaborar un manual de normas y procedimientos para la ejecución y control presupuestario.	<ul style="list-style-type: none"> Manual terminado antes de los primeros seis meses de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Manual de Normas y Procedimientos para la Ejecución y Control Presupuestario. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
1.6 Formar y capacitar a los recursos humanos en el uso y aplicación del manual de normas y procedimientos para la ejecución presupuestaria.	<ul style="list-style-type: none"> 40% de los funcionarios de la Subsecretaría de Egresos acudieron a capacitación en los primeros seis meses de ejecución. 40% adicional de los funcionarios de la Subsecretaría de Egresos, así como al menos 25% de los funcionarios del resto del Poder Ejecutivo del Distrito Federal vinculados a la administración de los recursos fiscales, acudieron a capacitación antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Memorias de los eventos de capacitación. Evaluación de aprendizaje de los funcionarios que asistieron a la capacitación. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
1.7 Desarrollar un sistema integral de indicadores estratégicos para el monitoreo y evaluación de gasto público.	<ul style="list-style-type: none"> Indicadores desarrollados en los primeros seis meses de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
1.8 Desarrollar un sistema de monitoreo y evaluación del gasto público para el 2009 y en adelante.	<ul style="list-style-type: none"> Sistema de monitoreo y evaluación desarrollado con base en los indicadores estratégicos antes de los primeros nueve meses de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Sistema en funcionamiento. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.

MÉXICO
APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS
EN EL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
(ME-T1117)

MARCO LÓGICO

RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
1.9 Desarrollar las técnicas y métodos de evaluación de los resultados en comparación con los objetivos y metas propuestos en el programa general de desarrollo.	<ul style="list-style-type: none"> Técnicas y métodos de evaluación desarrollados en el marco del sistema de monitoreo y evaluación antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
1.10 Desarrollar sistemas automatizados que apoyen a la gestión del sistema integral de administración presupuestaria por resultados.	<ul style="list-style-type: none"> Sistemas automatizados desarrollados antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Sistemas en funcionamiento. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
1.11 Desarrollar el marco conceptual del sistema de contabilidad gubernamental.	<ul style="list-style-type: none"> Marco conceptual desarrollado antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
Componente II – Desarrollo de políticas presupuestarias transversales.			
2.1 Desarrollar una estrategia de equidad de género.	<ul style="list-style-type: none"> Estrategia desarrollada en los primeros seis meses de ejecución, y analizada, consensada y difundida al interior del Poder Ejecutivo del Distrito Federal antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Reporte de la estrategia. Reporte del análisis, consenso y difusión. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
2.2 Desarrollar una estrategia de participación ciudadana.	<ul style="list-style-type: none"> Estrategia desarrollada en los primeros seis meses de ejecución, y analizada, consensada y difundida al interior del Poder Ejecutivo del Distrito Federal antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Reporte de la estrategia. Reporte del análisis, consenso y difusión. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
2.3 Desarrollar una estrategia de presupuesto medioambiental.	<ul style="list-style-type: none"> Estrategia desarrollada en los primeros seis meses de ejecución, y analizada, consensada y difundida al interior del Poder Ejecutivo del Distrito Federal antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Reporte de la estrategia. Reporte del análisis, consenso y difusión. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.

MÉXICO
APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS
EN EL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
(ME-T1117)

MARCO LÓGICO

RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
<i>Componente III – Fortalecimiento institucional.</i>			
3.1 Crear una nueva Ley de Presupuesto y su reglamento.	<ul style="list-style-type: none"> • Ley diseñada antes de los primeros seis meses de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> • Proyecto de ley. • Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> • Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
3.2 Crear un Reglamento de la Ley de Planeación.	<ul style="list-style-type: none"> • Reglamento diseñado antes de los primeros seis meses de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> • Proyecto de reglamento. • Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> • Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
3.3 Realizar reformas a la Ley Orgánica de la Administración Pública del Distrito Federal.	<ul style="list-style-type: none"> • Propuestas consensadas de reformas antes de los primeros seis meses de ejecución, y realizadas antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> • Proyecto de reformas. • Reformas publicadas en la gaceta oficial del Gobierno del Distrito Federal. • Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> • Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
3.4 Realizar un análisis y evaluación de la Estructura Orgánica y Funcional de la Secretaría de Finanzas.	<ul style="list-style-type: none"> • Estudio concluido antes de los primeros seis meses de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> • Informe de análisis y evaluación. • Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> • Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
3.5 Desarrollo de una propuesta de Profesionalización de la Función Pública.	<ul style="list-style-type: none"> • Propuesta desarrollada antes de los primeros seis meses de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> • Informe de propuesta de profesionalización de la Función Pública. • Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> • Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
3.6 Desarrollar una propuesta de movilización de los recursos humanos conforme a sus áreas de competencia o de fortaleza.	<ul style="list-style-type: none"> • Propuesta desarrollada antes de los primeros seis meses de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> • Informe de propuesta de movilización de los recursos humanos. • Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> • Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.

MÉXICO
APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS
EN EL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
(ME-T1117)

MARCO LÓGICO

RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
3.7 Desarrollar mecanismos de coordinación y cooperación con otros poderes y órganos autónomos del Distrito Federal para la implementación del presupuesto por resultados.	<ul style="list-style-type: none"> Se han desarrollado los mecanismos de coordinación y cooperación en los que se considere la realización de reuniones periódicas, talleres y seminarios, entre otros, antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Acuerdos de coordinación y cooperación firmados. Minutas de reuniones. Memorias de talleres y seminarios. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
3.8 Desarrollar mecanismos de coordinación y cooperación con otros gobiernos nacionales y subnacionales de México y el extranjero para compartir experiencias en materia del presupuesto por resultados.	<ul style="list-style-type: none"> Se han desarrollado los mecanismos de coordinación y cooperación en los que se considere la realización de talleres y seminarios, entre otros, antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Acuerdos de coordinación y cooperación firmados. Memorias de talleres y seminarios. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
3.9 Establecer alianzas estratégicas con instituciones nacionales e internacionales, de enseñanza superior y organizaciones gremiales para la implementación del presupuesto por resultados.	<ul style="list-style-type: none"> Se han celebrado al menos dos convenios de colaboración estratégica antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Acuerdos de colaboración firmados. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
Componente IV – Difusión de resultados.			
4.1 Realizar un evento de lanzamiento del Proyecto.	<ul style="list-style-type: none"> Evento de lanzamiento en la Ciudad de México antes del primer mes de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Memoria del taller. Primer informe semestral de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
4.2 Diseñar, publicar y dar mantenimiento de una página Web del Proyecto.	<ul style="list-style-type: none"> Funcionamiento de la página Web antes del cuarto mes de ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Estudio de diseño del sistema. Acceso al sistema vía Internet sin restricciones. Número de visitas a la página Web. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.

MÉXICO
APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS
EN EL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
(ME-T1117)

MARCO LÓGICO

RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
4.3 Realizar talleres de análisis y discusión sobre los pasos a seguir posteriores al Proyecto en su fase de institucionalización al resto de las entidades del Distrito Federal.	<ul style="list-style-type: none"> Eventos de análisis y discusión antes de concluir la ejecución. 	<ul style="list-style-type: none"> Memoria de los eventos. Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.
4.4 Reproducir materiales de información y difusión de los resultados del Proyecto, así como de la fase de institucionalización posterior.	<ul style="list-style-type: none"> Antes de concluir la ejecución se ha repartido material informativo entre los diversos participantes del Proyecto (al interior y exterior del Poder Ejecutivo del Distrito Federal). 	<ul style="list-style-type: none"> Informes semestrales de progreso. 	<ul style="list-style-type: none"> Se mantiene y renueva el apoyo político y técnico para instrumentar el PBR.

MÉXICO

**Apoyo a la implementación de un sistema basado en resultados en el gobierno del
Distrito Federal
(ME-T1117)**

**PRESUPUESTO DETALLADO
(en US\$)**

	BID	LOCAL	TOTAL
COMP. I – Desarrollo Sistema Integral de PPR	280.000	81.000	361.000
Consultores	274.000	80.000	
Capacitación	6.000	1.000	
COMP. II – Des. Pol. Presup. Transversales	205.000	25.000	230.000
Consultors	205.000	25.000	
COMP. III – Fortalecimiento Institucional	145.000	15.000	160.000
Consultores	145.000	15.000	
COMP. IV – Difusión resultados	140.000	25.000	165.000
Consultores	75.000	12.000	
Informático	33.000	5.000	
Diseño, impresión	22.000	5.000	
Eventos de difusión	10.000	3.000	
COMP.V.Unidad de programación Estratégica	175.000	45.000	220.000
Coordinador General	125.000	13.000	
Consejo consultivo	20.000	9.000	
Apoyo administrativo y técnico	20.000	4.000	
Apoyo administrativo	10.000	9.000	
Material oficina	0.000	10.000	
Otros	55.000	9.000	64.000
Auditoría	10.000	2.000	12.000
Evaluación	30.000	2.000	32.000
Imprevistos	15.000	5.000	20.000
TOTAL	1000.000	200.000	1200.000

MÉXICO
APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS
EN EL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
(ME-T1117)
PLAN DE ADQUISICIONES

Nº de Ref.	Categoría y Descripción de Contrato	Costo Estimado de Adquisición (US\$)	Método de Adquisición	Revisión (previa o posterior)	Fuente de Financiamiento (en porcentaje)		Pre-Calificación (Sí/No)
					BID	Local	
1	Consultorías (10) para desarrollar un sistema integral de administración presupuestaria por resultados	40.000	SCC	Ex-ante	100	0	NO
2	Consultorías (5) para desarrollar políticas presupuestarias transversales	40.000	SCC	Ex-ante	100	0	NO
3	Consultorías (6) para Fortalecimiento Institucional	30.000	SCC	Ex-ante	100	0	NO
4	Consultorías (5) para Difusión de Resultados	30.000	SCC	Ex-ante	100	0	NO

SCC: Selección basada en calidad