

Vinculación Plan - Presupuesto

Noviembre, 2015

1

**La Cadena de Valor Público como
instrumento articulador de los
sistemas administrativos de
Planeamiento Estratégico y de
Presupuesto**

El modelo lógico básico

- “Teoría del Cambio”: Es una explicación de las relaciones causales que unen los inputs de un programa a los resultados esperados.
- Define al gobierno como un actor capaz de lograr cambios sustanciales en la calidad de vida de la población a través del desarrollo de sus intervenciones. a través del logro de resultados e impactos.

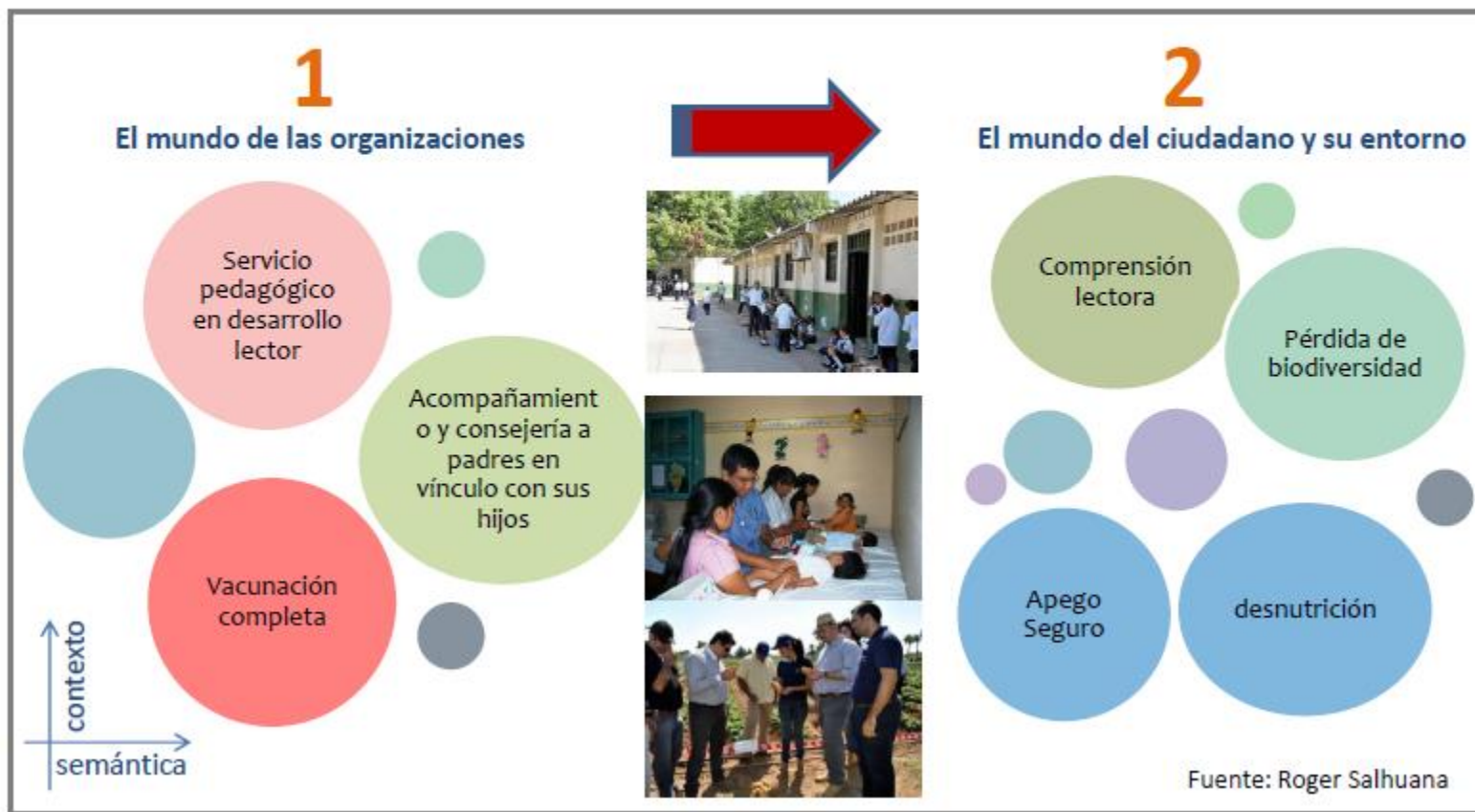
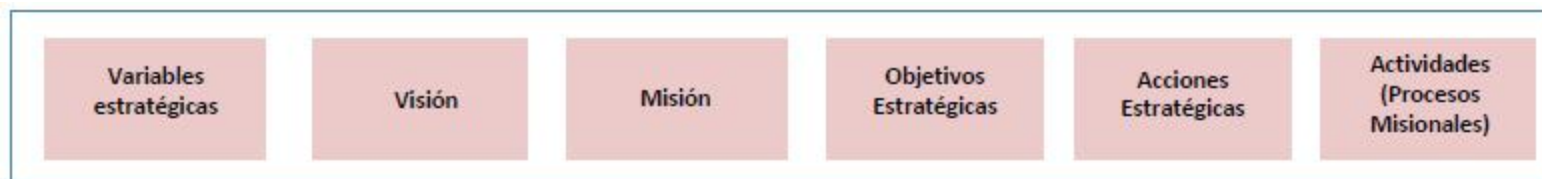


Naturaleza de la CVP

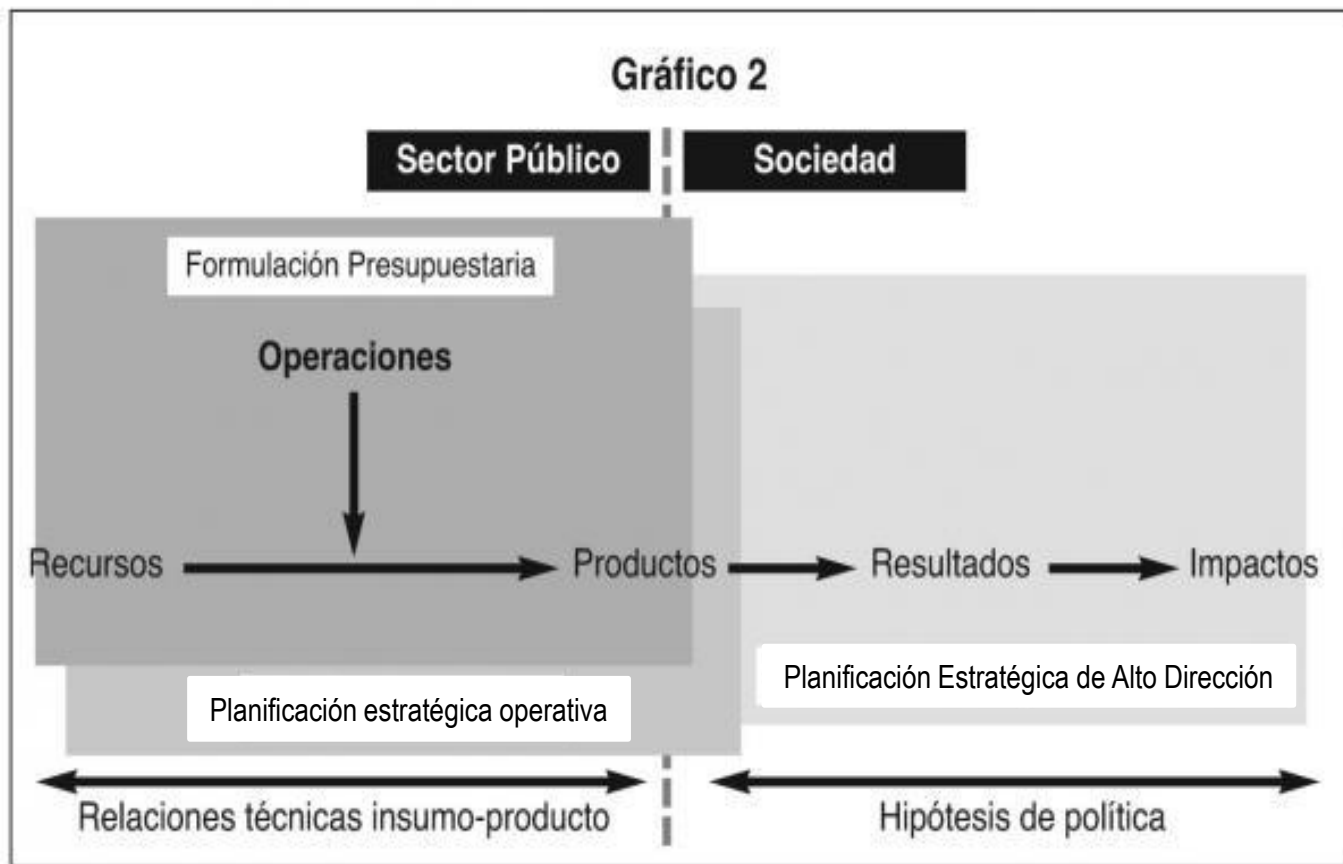
- Modelo descriptivo o explicativo
- No es un modelo de gestión
- A la fecha, sus usos son parciales: presupuesto, diseño de operaciones, diseño de proyectos y programas, evaluación de proyectos, auditoría, procesos, etc.

Modelo descriptivo de las políticas públicas y del accionar de la gestión pública.

Planeamiento Estratégico y la CVP

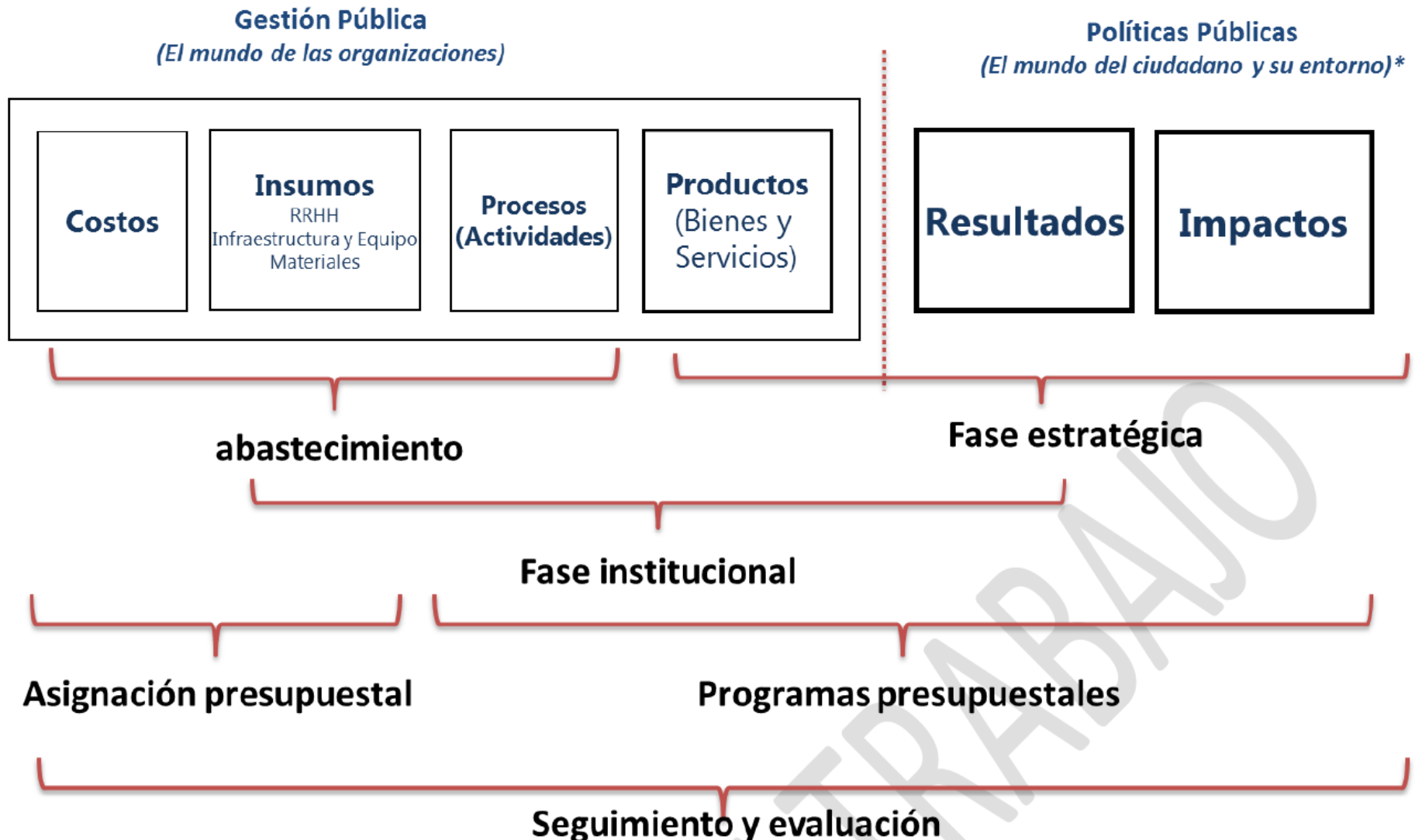


La CVP es el eje articulador entre el Planeamiento Estratégico y el Presupuesto

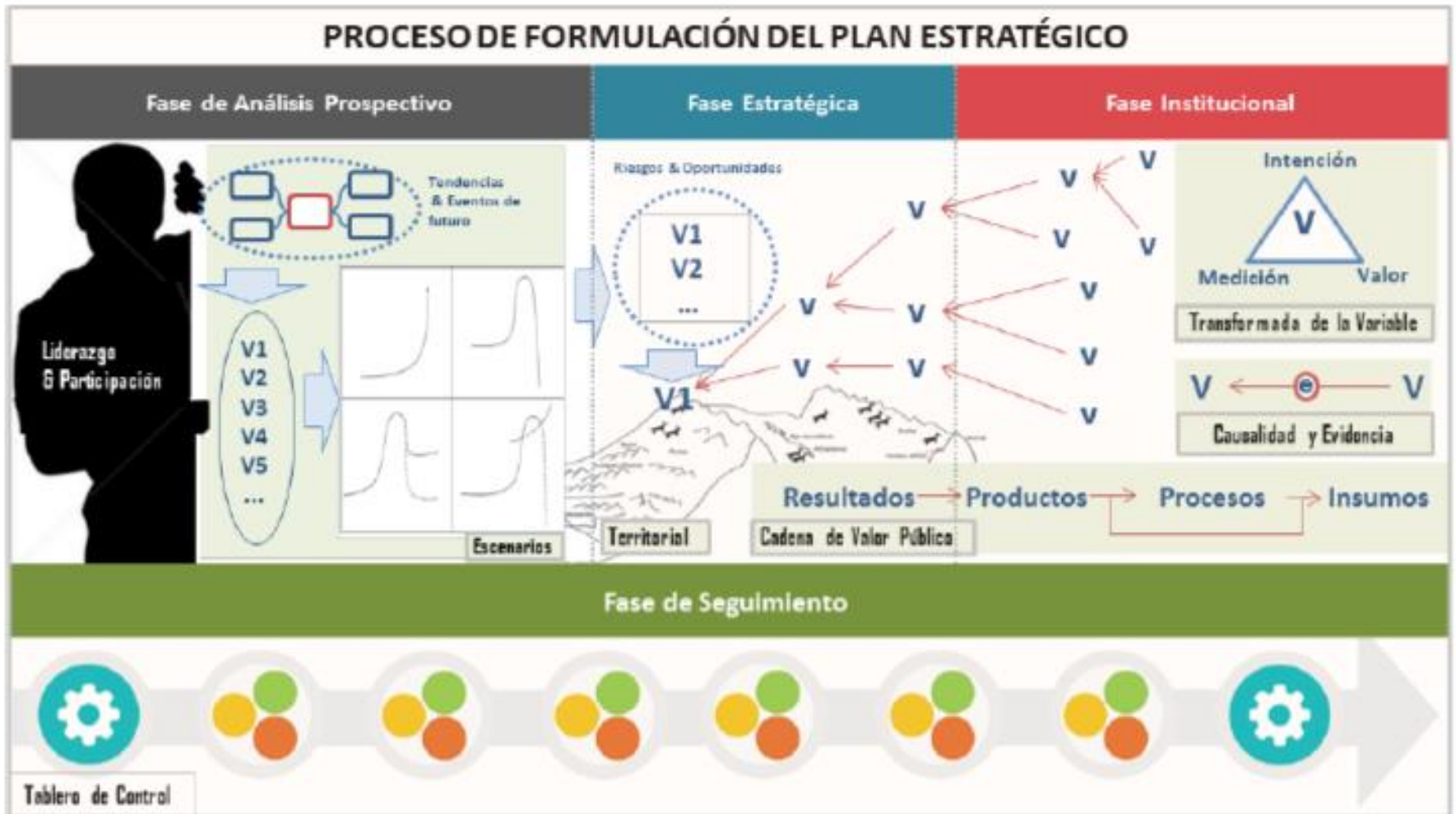


- La CVP permite definir claramente los componentes de la Planificación Estratégica a nivel de gobierno y a nivel de la entidad.
- LA CVP articula la asignación presupuestal con Presupuesto por Resultados

Articulación con los sistemas administrativos



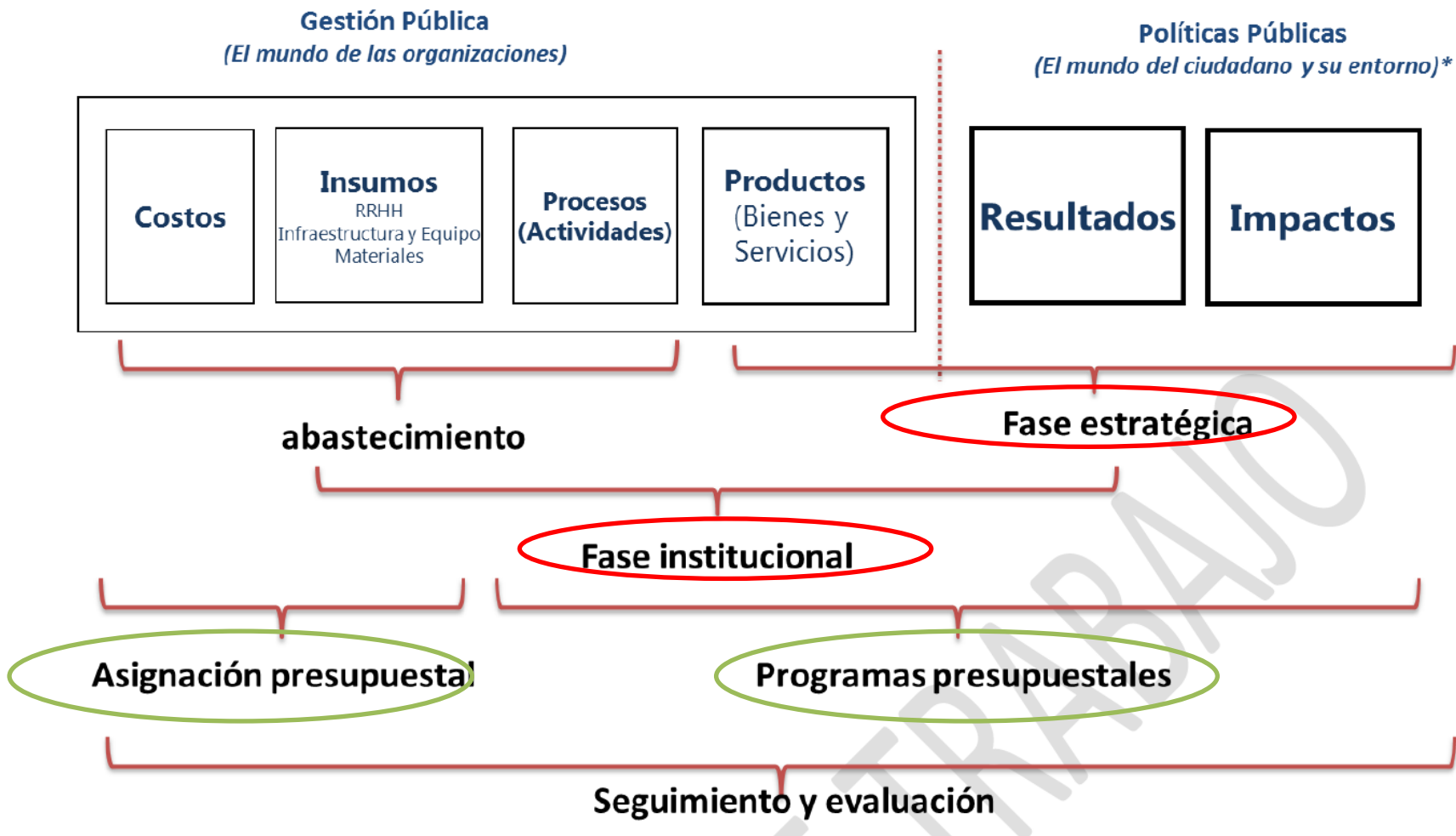
Las Fases de Planeamiento Estratégico y la CVP



El proceso de Planeamiento Estratégico, articulada a la CVP, genera información para una Gestión orientada a lograr resultados

¿Cómo se vinculan los sistemas de Planeamiento Estratégico con el Presupuesto?

RESPUESTA: La Cadena de Valor Publico



2

Articulación del proceso del Planeamiento Estratégico con el Presupuesto

Vinculación entre los Sistemas de Planeamiento Estratégico y Presupuesto

Tres momentos:

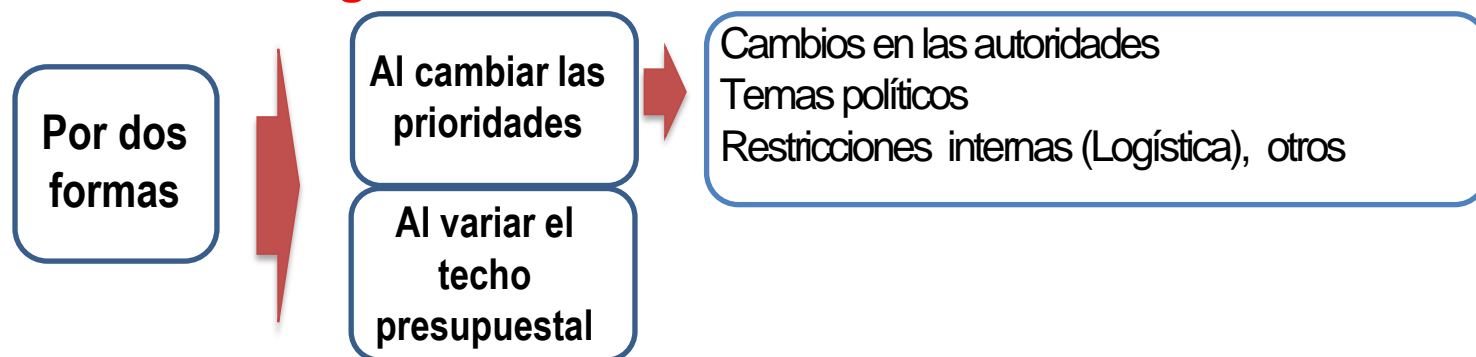
1. Formulación de la Estrategia:



2. Asignación Presupuestal



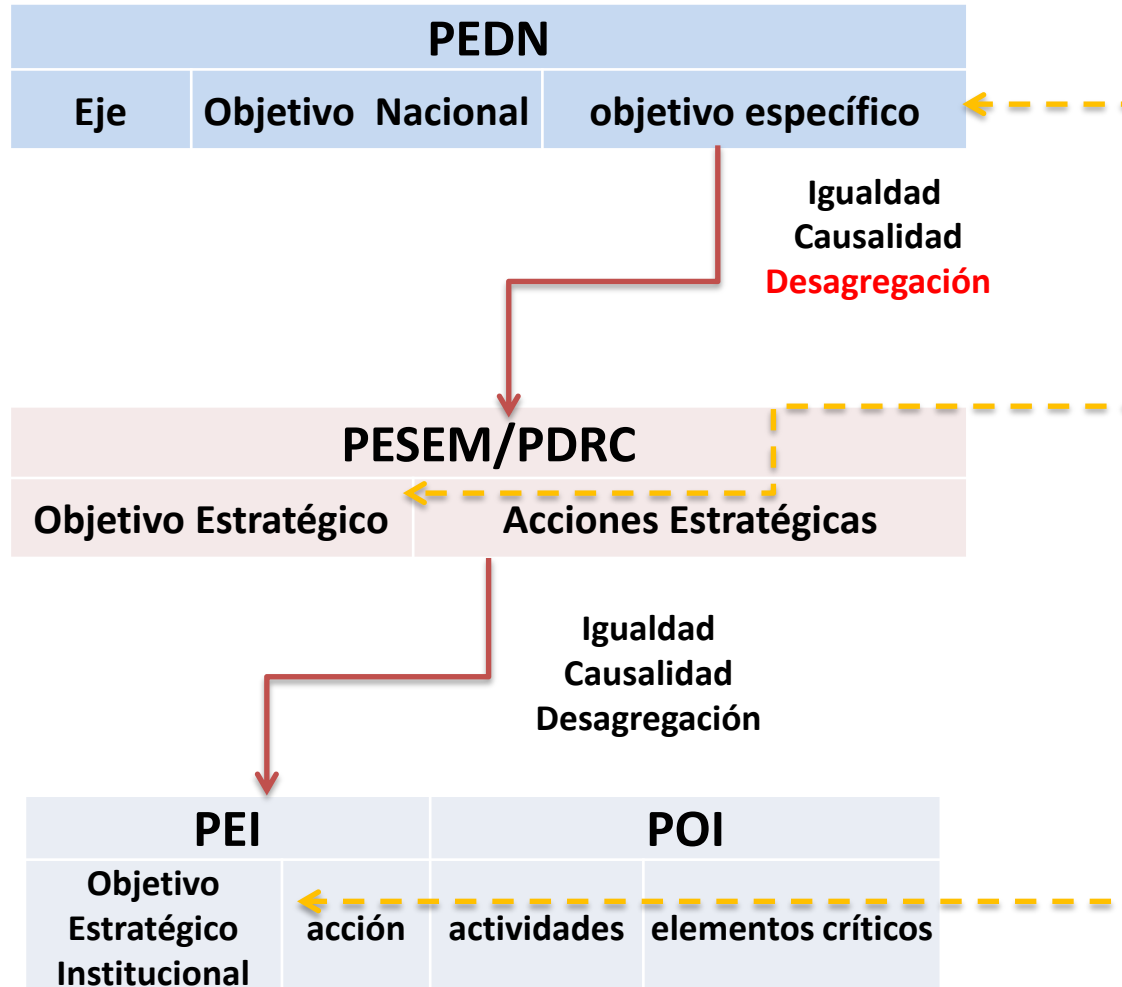
3. Durante la gestión institucional



1 Formulación de la Estrategia

- **Durante el desarrollo de la Fase Prospectiva, Estratégica o Institucional.**
- **Cuando la variable estratégica o el objetivo estratégico identificado está relacionado con un Programa Presupuestal.**
- **Articulación a nivel de Política Pública cuando la variable estratégica, de la fase prospectiva, u el objetivo estratégico, de la fase estratégica, concuerda con un resultado del programa presupuestal**
- **Fuente: Anexo II de los Programas Presupuestales**

Planeamiento



Presupuesto



- No todo resultado específico del PP es Objetivo.
- No todo objetivo estratégico es un resultado específico de un PP

1

Ejemplo: Programas presupuestales vinculados a reducción de la desnutrición crónica

<i>PDRC</i>		<i>PEI</i>	
<i>O1_{PDRC}</i>	<i>AE1_{PDRC}</i>	<i>O1_{PEI}</i>	<i>ACCIONES_{PEI}</i>
Mejorar las salud de la población	Reducir la desnutrición	Reducir la desnutrición crónica de niños menores de cinco años (PP001)	Producto PP3000608: Servicios de cuidado diurno acceden a control de calidad nutricional de los alimentos
			Producto PP3000608: Población informada sobre el cuidado infantil y prácticas saludables para la prevención de anemia y desnutrición crónica infantil
Ind1: Tasa de mortalidad infantil			Producto PPR 3033254: Niños con vacuna completa
Ind2: tasa de desnutrición			

En este caso, los PP vinculados a mejorar la salud de la población son PP01, PP02 y PP08. En el ejemplo mostramos solo la articulación del PP01 hacia el nivel de acciones de PEI

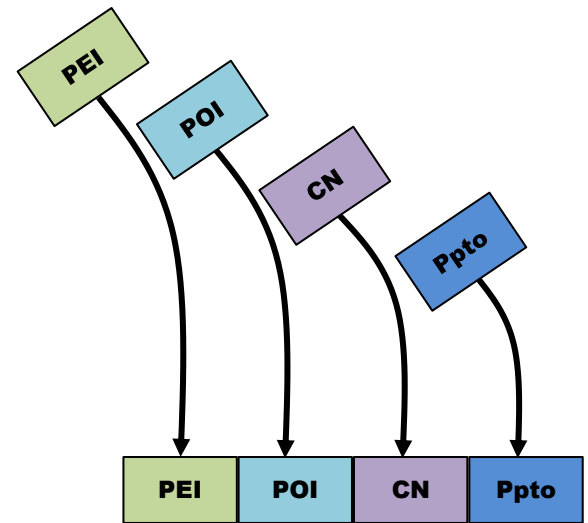
Ejemplo: Programas presupuestales vinculados a ciudades sostenibles

<i>PDRC</i>		<i>PEI</i>	
<i>O1_{PDRC}</i>	<i>AE1_{PDRC}</i>	<i>O1_{PEI}</i>	<i>ACCIONES_{PEI}</i>
Desarrollar el territorio con mayor cohesión en lo físico, económico, social e institucional a distintos niveles (nacional, regional y local).	Desarrollar una red de ciudades sostenibles para el desarrollo territorial.	Desarrollar una red de ciudades sostenibles para el desarrollo territorial.	PP58: ACCESO DE LA POBLACION A LA PROPIEDAD PREDIAL FORMALIZADA PP 60: GENERACION DEL SUELO URBANO PP 109: NUESTRAS CIUDADES
	<i>AE2_{PDRC}</i>	<i>O2_{PEI}</i>	Proveer infraestructura productiva suficiente, adecuada y de calidad para las ciudades
	Desarrollar infraestructura estratégica productiva	Desarrollar infraestructura estratégica productiva	
Ind1: Tiempo para acceder a una carretera nacional asfaltada. Ind2: % de proyectos incluidos en los planes urbanos.	<i>AE3_{PDRC}</i>	<i>O3_{PEI}</i>	Proveer infraestructura productiva suficiente, adecuada y de calidad para las áreas rurales
	Desarrollar áreas rurales sostenibles	Desarrollar áreas rurales sostenibles	

En este caso, los PP vinculados a desarrollar una red de ciudades sostenibles se vinculan a un objetivo estratégico de nivel institucional

2 Asignación Presupuestal

- Proceso que se realiza durante la fase institucional
- Tener presente el cronograma de la fase institucional
- Se relaciona con logística y presupuesto



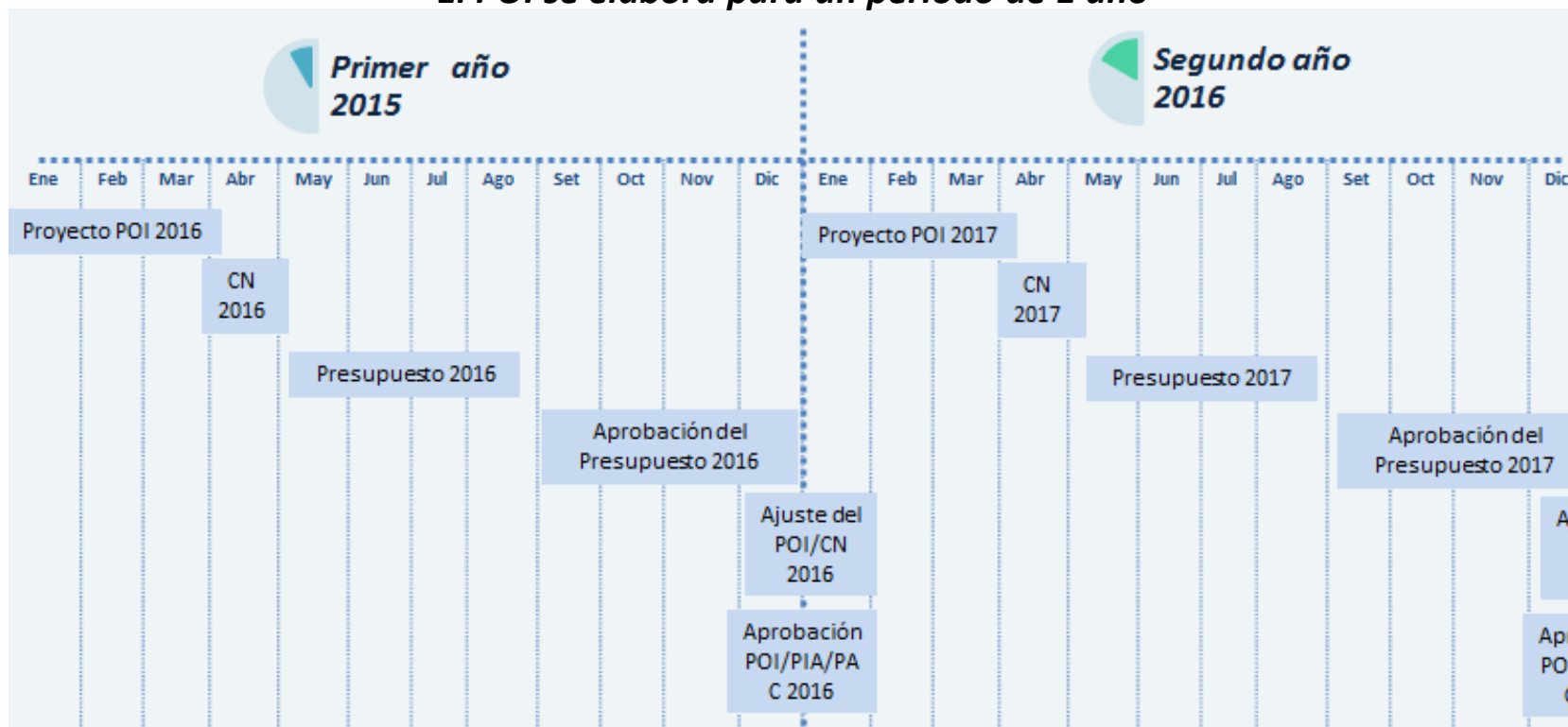
2

¿Cuál es la secuencia de elaboración del PEI-POI?

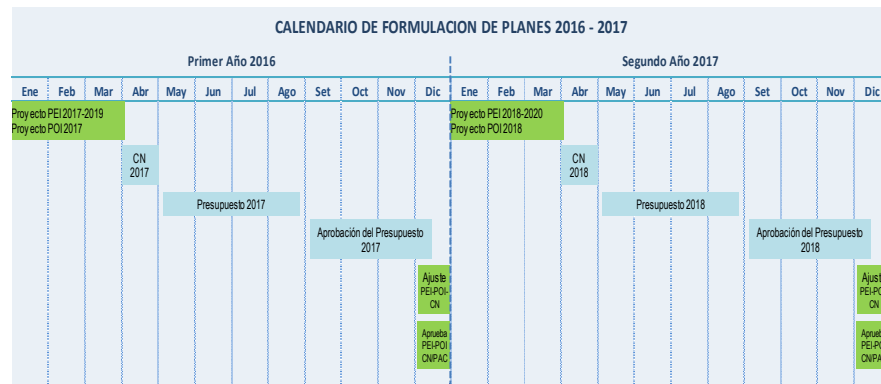
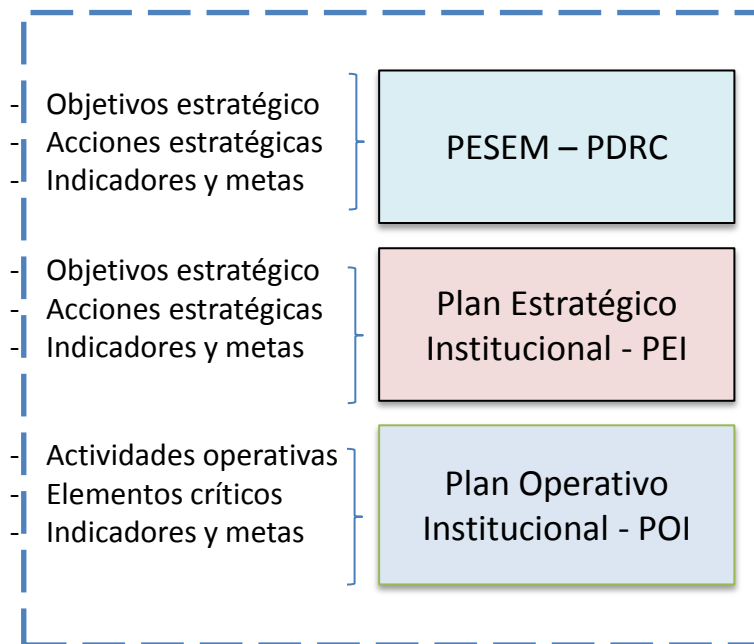
El PEI se elabora anualmente para un periodo de 3 años



El POI se elabora para un periodo de 1 año



FORMULANDO PRESUPUESTO



Proyecto de Cuadro de Necesidades

Bienes, Servicios
PIP

Proyecto PAC

Formulación del Presupuesto

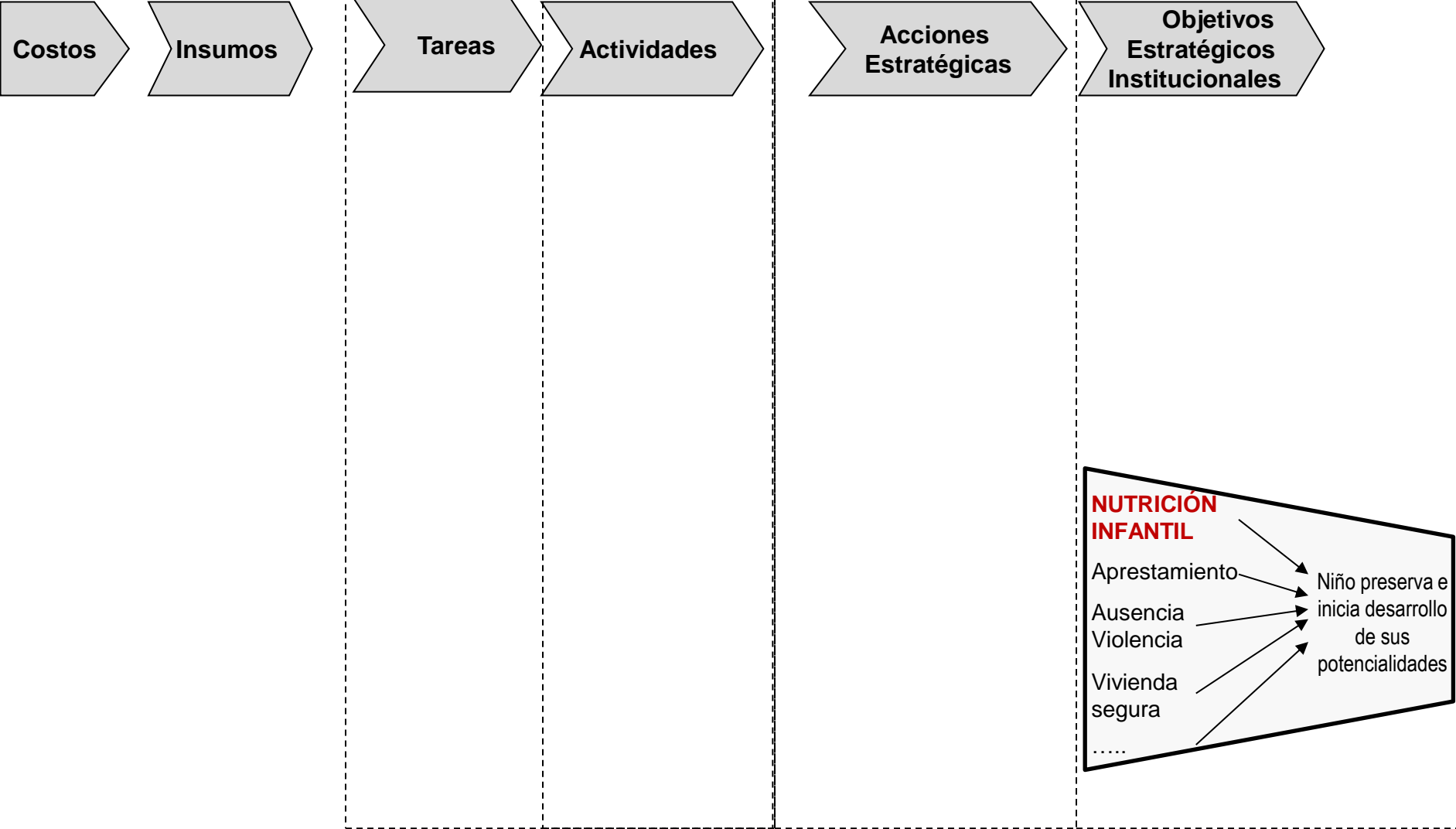
PIA

Articulación de la fase institucional con PPTO y Abastecimiento

2

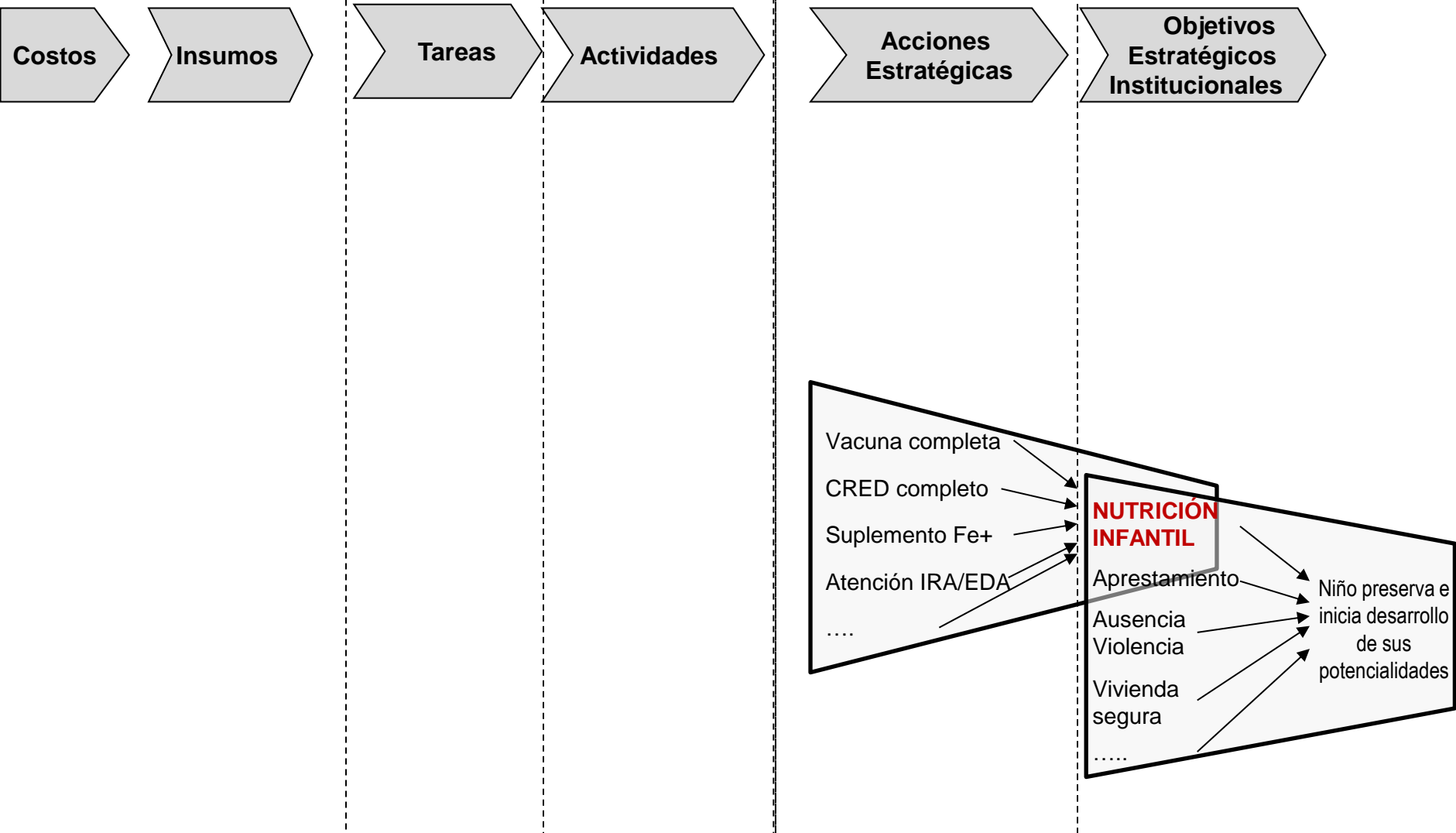


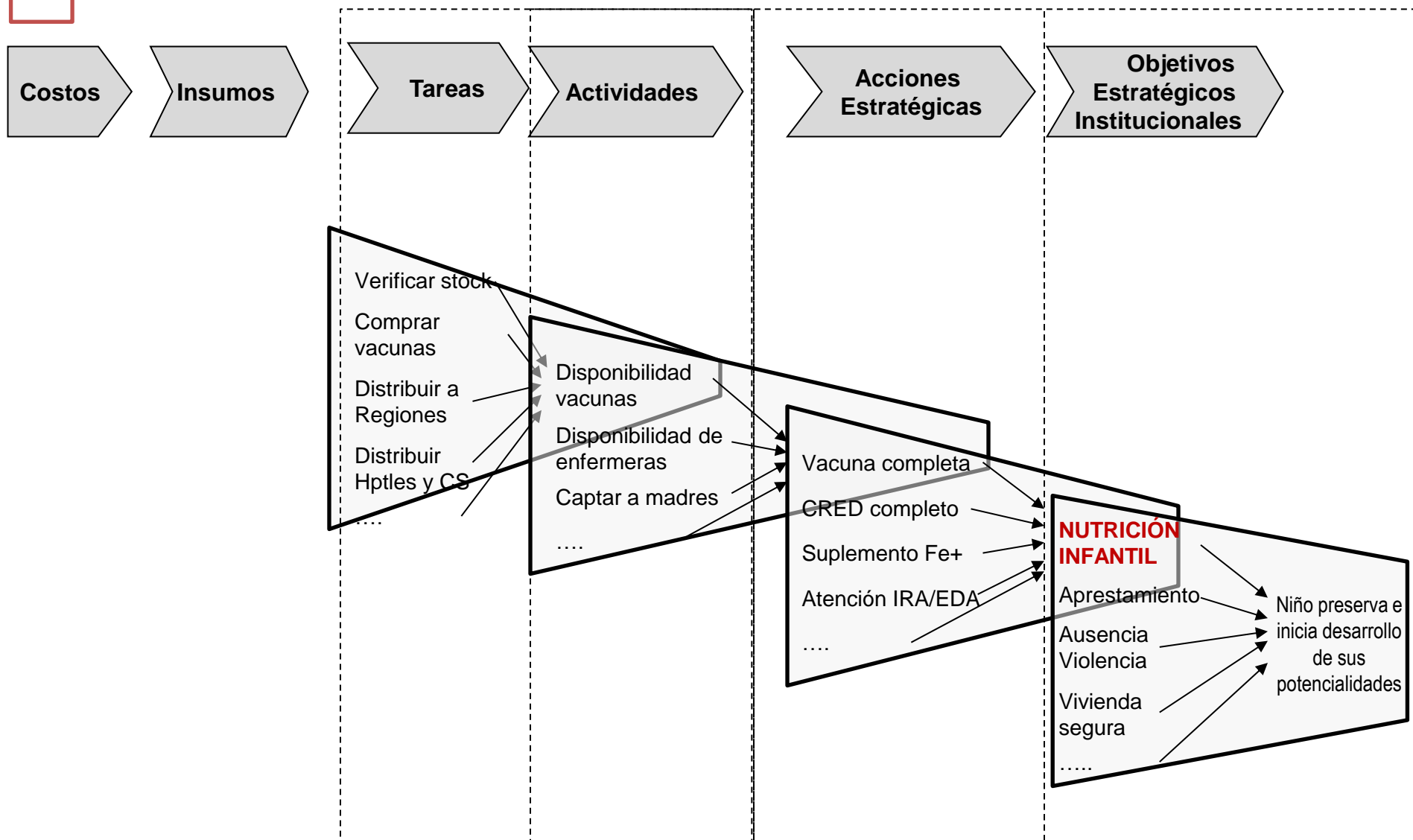
Ejemplo: desde el objetivo estratégico hacia la asignación presupuestal

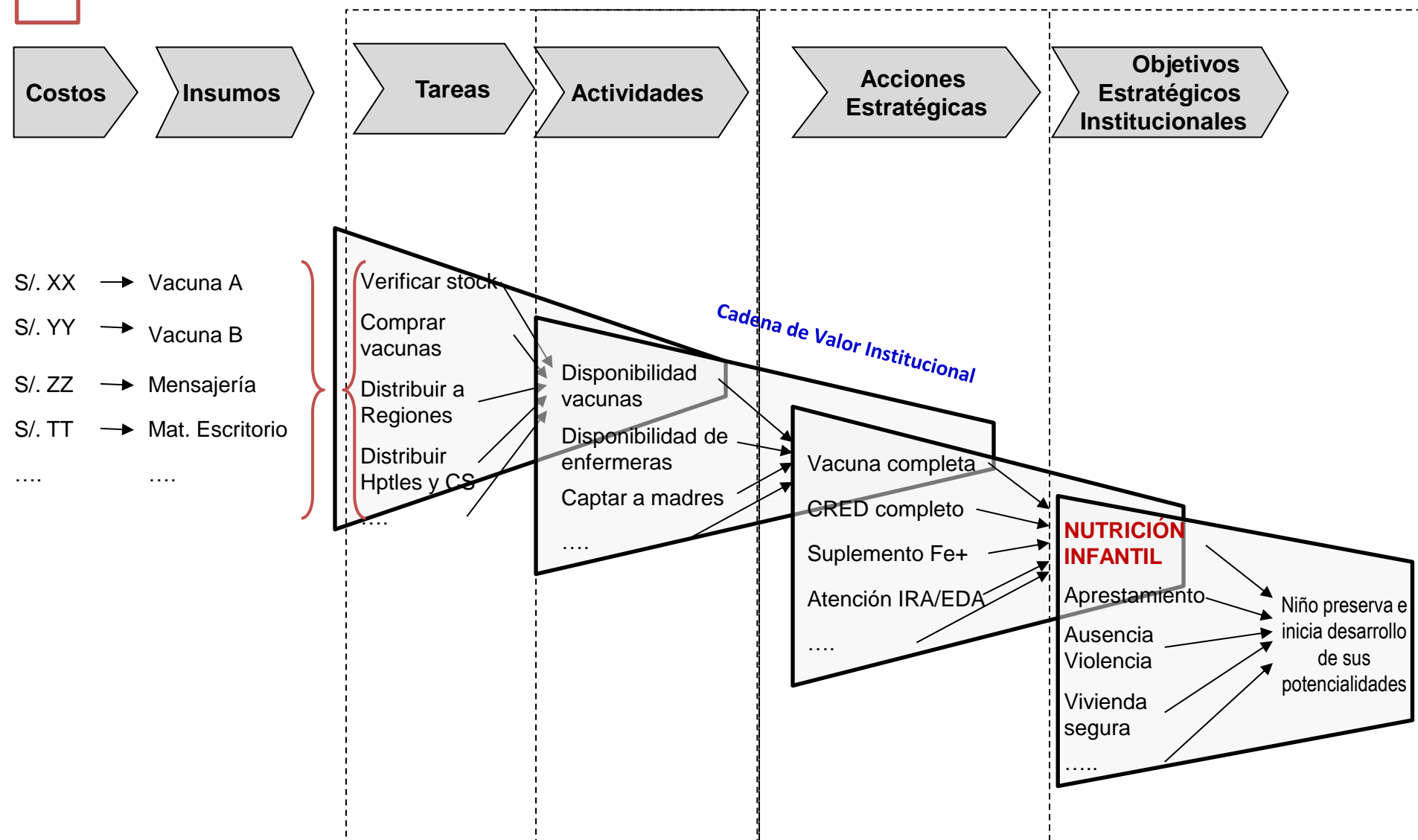


2

Ejemplo: desde el objetivo estratégico hacia la asignación presupuestal







Los Programas Presupuestales facilitan la identificación de la CVP

2 Ejemplo: Enfoque territorial

Costos

Insumos

Actividades y tareas

Acciones
Estratégicas
(Productos)

40 niños CS A (Urbano)	{	70 niños vacunados UE RED CHACHAPOYAS (Urbano)	{	100 niños vacunados PLIEGO GORE AMAZONAS
20 niños PS B (Urbano)				
10 niños PS C (Urbano Marginal)				
15 niños CS M (Urbano)	{	30 niños vacunados UE RED CONDORCANQUI (Rural)		
5 niños PS N (Rural)				
5 niños PS O (Rural)				
5 niños PS P (Rural Disperso)				

2 Ejemplo: Enfoque territorial

Costos

Insumos

Actividades y tareas

Acciones
Estratégicas
(Productos)

Plan Estratégico Institucional

70 niños vacunados
UE RED
CHACHAPOYAS
(Urbano)

100 niños
vacunados
PLIEGO
GORE
AMAZONAS

30 niños vacunados
UE RED
CONDORCANQUI
(Rural)

Ejemplo: Enfoque territorial

Costos

Insumos

Actividades y tareas

Acciones Estratégicas (Productos)

TAREAS			
Educac / Inform por impresos	Educac / Inform por radio	Vacunación en EESS	Vacunación en centro poblado
x acciones		p acciones	
y acciones		q acciones	
z acciones	m acciones	t acciones	
g acciones		k acciones	
s acciones	c acciones	w acciones	l acciones
j acciones	b acciones	n acciones	f acciones
	ñ acciones	h acciones	u acciones

Plan Operativo
Unidades Prestacionales

40 niños CS A (Urbano)
20 niños PS B (Urbano)
10 niños PS C (Urbano Marginal)

70 niños vacunados
UE RED CHACHAPOYAS (Urbano)

15 niños CS M (Urbano)
5 niños PS N (Rural)
5 niños PS O (Rural)
5 niños PS P (Rural Disperso)

30 niños vacunados
UE RED CONDORCANQUI (Rural)

Plan Estratégico Institucional

100 niños vacunados
PLIEGO GORE AMAZONAS

2 Ejemplo: Enfoque territorial

Costos

Insumos

Actividades y tareas

Acciones
Estratégicas
(Productos)

Plan Operativo Unidades Ejecutoras

Vacuna	Enferm	Impres	Viajes
S/. X		S/. P	
S/. Y		S/. Q	
S/. Z	S/. M	S/. T	

Vacuna	Enferm	Impres	Viajes
X		P	
Y		Q	
Z	M	T	

S/. G		S/. K	
S/. S	S/. C	S/. W	S/. L
S/. J	S/. B	S/. N	S/. F
	S/. Ñ	S/. H	S/. U

G		K	
S	C	W	L
J	B	N	F
	Ñ	H	U

TAREAS

Educac / Inform por impresos	Educac / Inform por radio	Vacunación en EESS	Vacunación en centro poblado
x acciones		p acciones	
y acciones		q acciones	
z acciones	m acciones	t acciones	

g acciones		k acciones	
s acciones	c acciones	w acciones	l acciones
j acciones	b acciones	n acciones	f acciones
	ñ acciones	h acciones	u acciones

Plan Operativo Unidades Prestacionales

40 niños CS A (Urbano)
20 niños PS B (Urbano)
10 niños PS C (Urbano
Marginal)

70 niños vacunados
UE RED
CHACHAPOYAS
(Urbano)

15 niños CS M (Urbano)
5 niños PS N (Rural)
5 niños PS O (Rural)
5 niños PS P (Rural
Disperso)

30 niños vacunados
UE RED
CONDORCANQUI
(Rural)

Plan Estratégico Institucional

100 niños
vacunados
PLIEGO
GORE
AMAZONAS

2 Ejemplo: Enfoque territorial

Costos

Insumos

Actividades y tareas

Acciones
Estratégicas
(Productos)

Plan Operativo Unidades Ejecutoras

Plan Operativo Unidades Prestacionales

Plan Estratégico Institucional

Vacuna	Enferm	Impres	Viajes
S/. X		S/. P	
S/. Y		S/. Q	
S/. Z	S/. M	S/. T	

Vacuna	Enferm	Impres	Viajes
X		P	
Y		Q	
Z	M	T	

TAREAS			
Educac / Inform por impresos	Educac / Inform por radio	Vacunación en EESS	Vacunación en centro poblado
x acciones		p acciones	
y acciones		q acciones	
z acciones	m acciones	t acciones	

40 niños CS A (Urbano)
20 niños PS B (Urbano)
10 niños PS C (Urbano
Marginal)

70 niños vacunados
UE RED
CHACHAPOYAS
(Urbano)

100 niños
vacunados
PLIEGO
GORE
AMAZONAS

	M		
X+Y+Z			
	P+Q+T		

	GyE G		
GyE G			
	GyE G		

ACTIVIDAD: Vacunación a niños (MF 70)			
Idem			
Idem			

UE Chachapoyas: Niños vacunados (MF70)
Pliego MINSA: Idem
Pliego SIS: Idem

S/. G		S/. K	
S/. S	S/. C	S/. W	S/. L
S/. J	S/. B	S/. N	S/. F
	S/. Ñ	S/. H	S/. U

G		K	
S	C	W	L
J	B	N	F
	Ñ	H	U

g acciones		k acciones	
s acciones	c acciones	w acciones	l acciones
j acciones	b acciones	n acciones	f acciones
	ñ acciones	h acciones	u acciones

15 niños CS M (Urbano)
5 niños PS N (Rural)
5 niños PS O (Rural)
5 niños PS P (Rural
Disperso)

30 niños vacunados
UE RED
CONDORCANQUI
(Rural)

	C+B+Ñ		
G+S+J			

	GyE G		
GyE G			

ACTIVIDAD: Vacunación a niños (MF 30)			
Idem			

UE Condorcanqui: Niños vacunados (MF 30)

Pliego MINSA: Idem

Pliego SIS: Idem

Información
Presupuestal

Meta Financiera

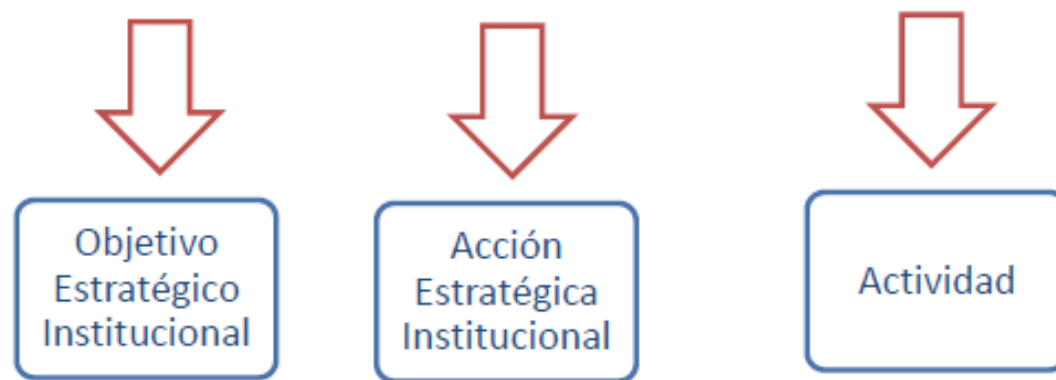
Genérica y Específica

Actividad

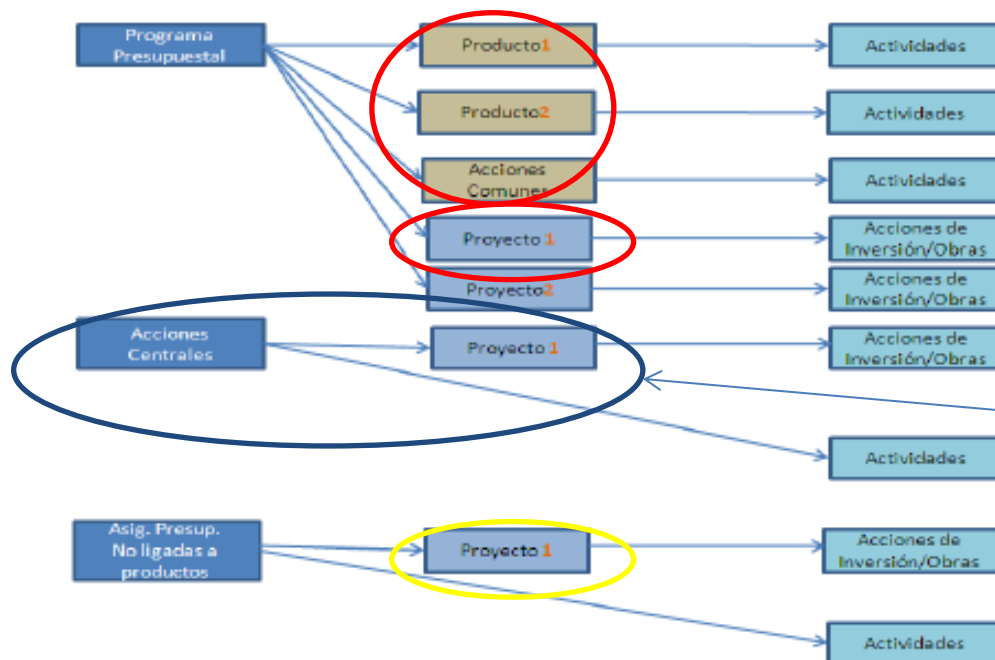
Producto

2

Vinculación Planeamiento Estratégico – Presupuesto (A nivel conceptual)



ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA DEL PRESUPUESTO PÚBLICO



Tres tipos de acciones estratégicas institucionales:

- **Tipo A**
- **Tipo B**
- **Tipo C**

No olvidar los procesos estratégicos

3

Durante la gestión institucional y presupuestal

Dos circunstancias:

1. Cambio en las prioridades:

- Cambio en el entorno
- Decisiones de gobierno para asumir nuevas responsabilidades, procesos de reorganización, adecuación para el logro de los objetivos, etc.

2. Cambios en el techo presupuestal

- Incremento o reducción del presupuesto
- Normas que afectan el techo presupuestal.

Ejemplo: Decreto de Urgencia N° 004-2015 mediante el cual se busca adoptar medidas para la ejecución de intervenciones ante el periodo de lluvias 2015-2016 y la ocurrencia del Fenómeno El Niño

En ambos casos, los recursos se asignan o reasignan sobre la base de las prioridades establecidas en la ruta estratégica

No toda modificación presupuestal conlleva una modificación del POI-PEI

Ejemplo: Cambio de prioridades por criterios logísticos



Los tres sistemas se interrelacionan

2

La naturaleza de la articulación de Planeamiento Estratégico con el Presupuesto

Por que las organizaciones no logran sus objetivos?



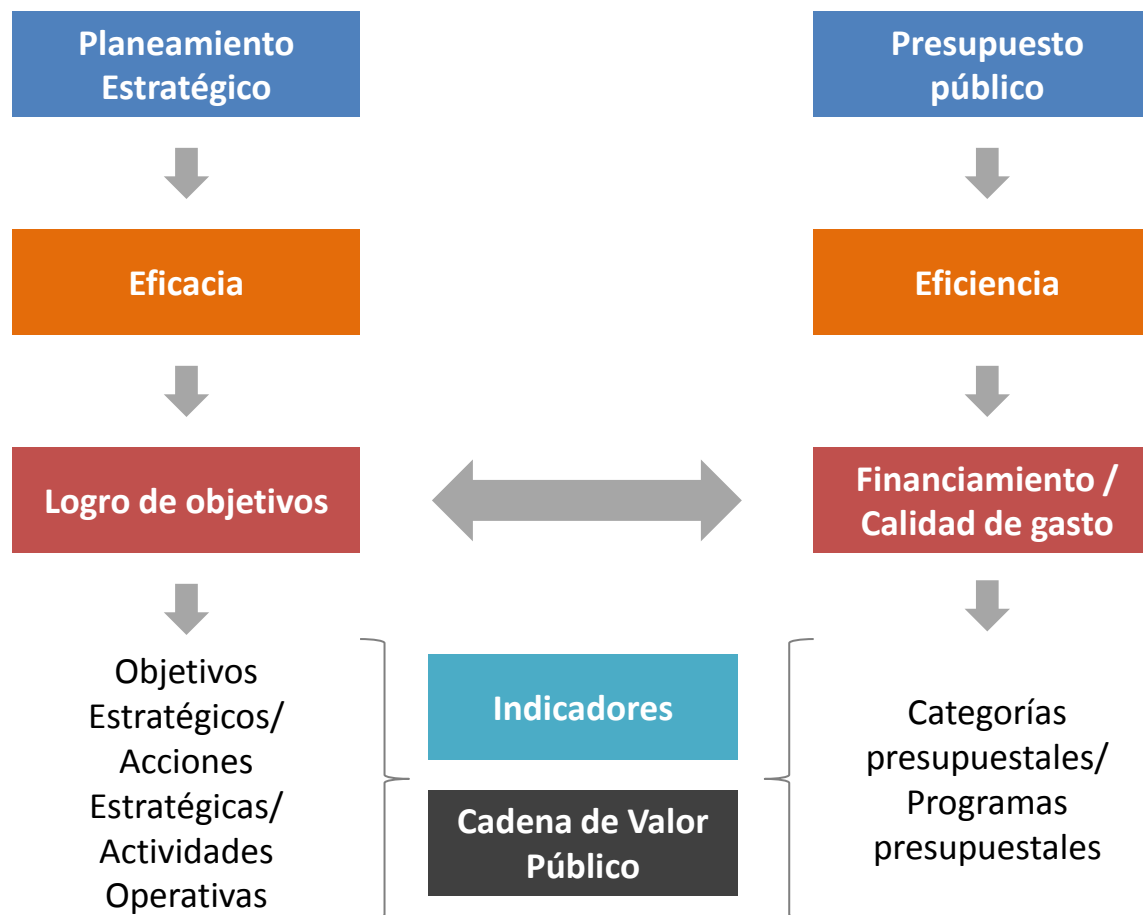
- Hay muchas respuestas
- Cuál es el rol de los sistemas de planeamiento estratégico y de presupuesto

- **La información que requiere el planeamiento estratégico excede el campo presupuestario**, porque incluye eslabones que no son relevantes desde el punto de vista de la asignación del presupuesto, pero son necesarios para asegurar el logro de los objetivos estratégicos (resultados);
- y a la inversa, **la información que requiere el presupuesto excede el proceso de planeamiento estratégico** porque su carácter es exhaustivo y abarca todas las áreas de la institución.

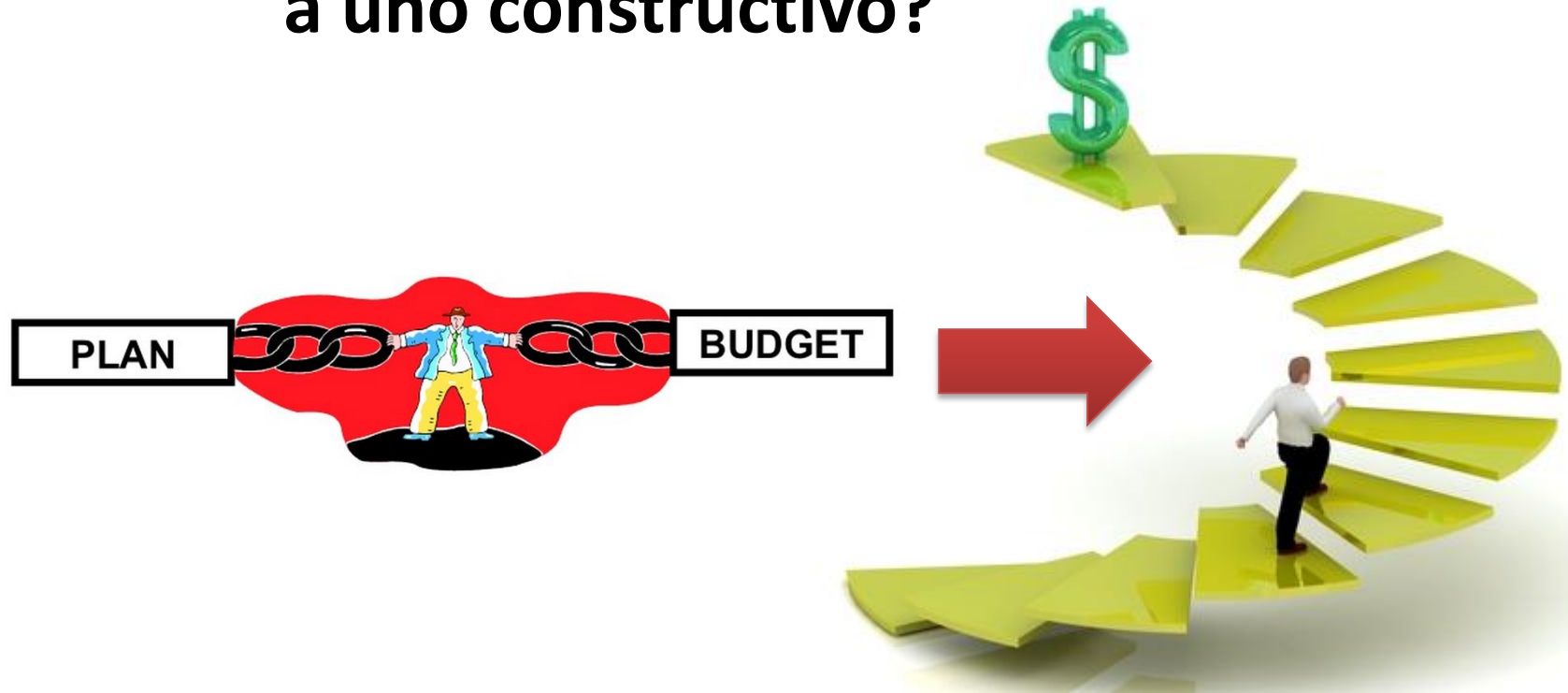
En este contexto, los sistemas administrativos se complementan para brindar mejor información para la toma de decisiones que permiten lograr mejores resultados.

No es una relación continua. Se puede forzar dicha relación, pero el esfuerzo es elevado y no genera beneficios a la gestión

La finalidad de ambos sistemas se complementan



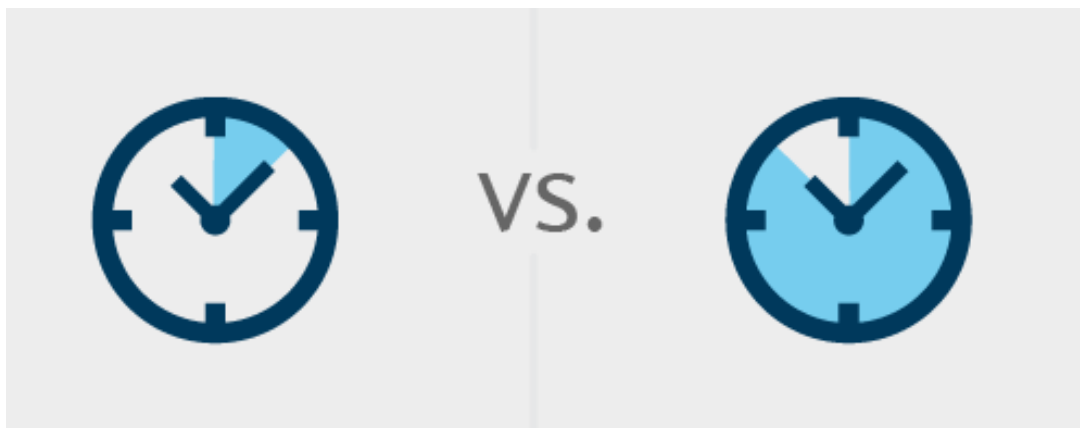
¿Cómo se pasa de un proceso tensional a uno constructivo?



ACTOR CLAVE:
Jefe de Planeamiento y Presupuesto



Toda entidad tiene el reto de tomar decisiones para enfrentar las situaciones de corto plazo, con predominancia del presupuesto; y por otro lado, alinear los recursos para lograr los objetivos estratégicos identificados.



Esta vinculación e interacción no será posible si es que tanto el Plan Estratégico como el Presupuesto mantienen procesos decisionales en paralelo que no coordinan entre sí.

Se requiere de un fuerte nivel de compromiso y convicción de las altas autoridades de la institución respecto de la necesidad de orientar recursos y esfuerzos hacia las prioridades definidas en el planeamiento.

Gracias