



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas



BICENTENARIO
PERÚ
2024



Orientaciones sobre el proceso presupuestario en el marco del presupuesto por resultados



Dirección General de Presupuesto Público



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

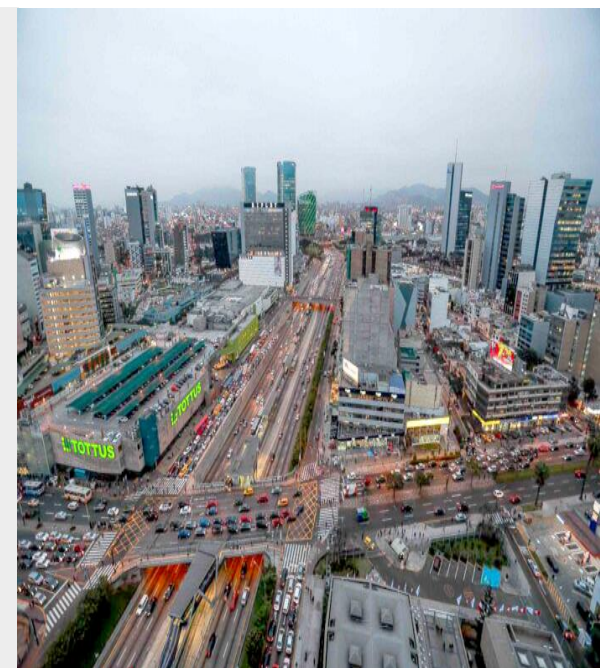


BICENTENARIO
DEL PERÚ
2021 - 2024



Presupuesto por Resultados y Programas Presupuestales

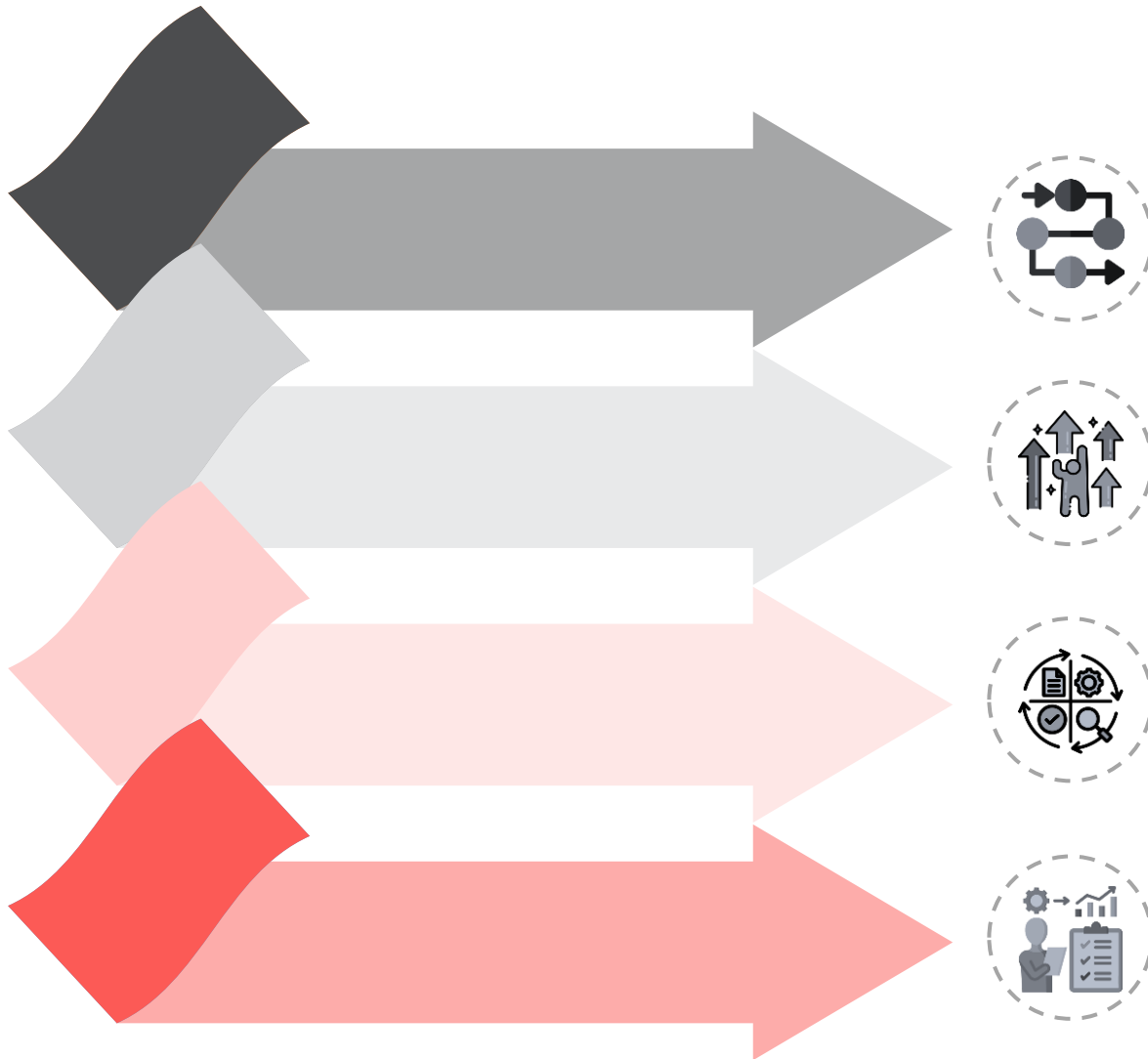
Dirección General de Presupuesto Público



OBJETIVOS DE LA SESIÓN

- Presentar las herramientas de Presupuesto por Resultados (PpR)
- Desarrollar las ideas principales sobre los **Programas Presupuestales**
- Breve introducción sobre:
 - **Seguimiento**
 - **Evaluaciones Independientes**
 - **Incentivos Presupuestarios**
- Articulación de las herramientas de PpR con el Ciclo Presupuestario

¿Qué es el PpR?



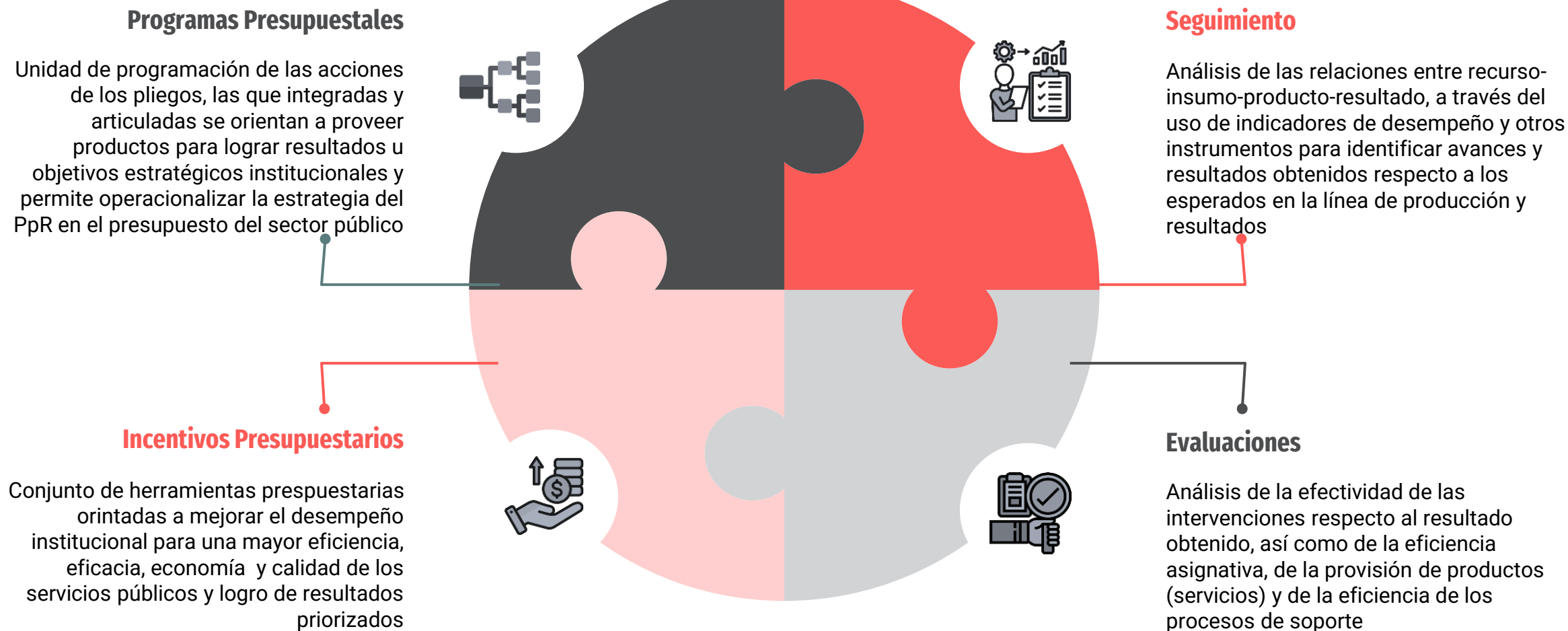
Es una **estrategia de gestión pública** que permite vincular la asignación de recursos presupuestales a bienes y servicios (productos)

y a **resultados** a favor de la población

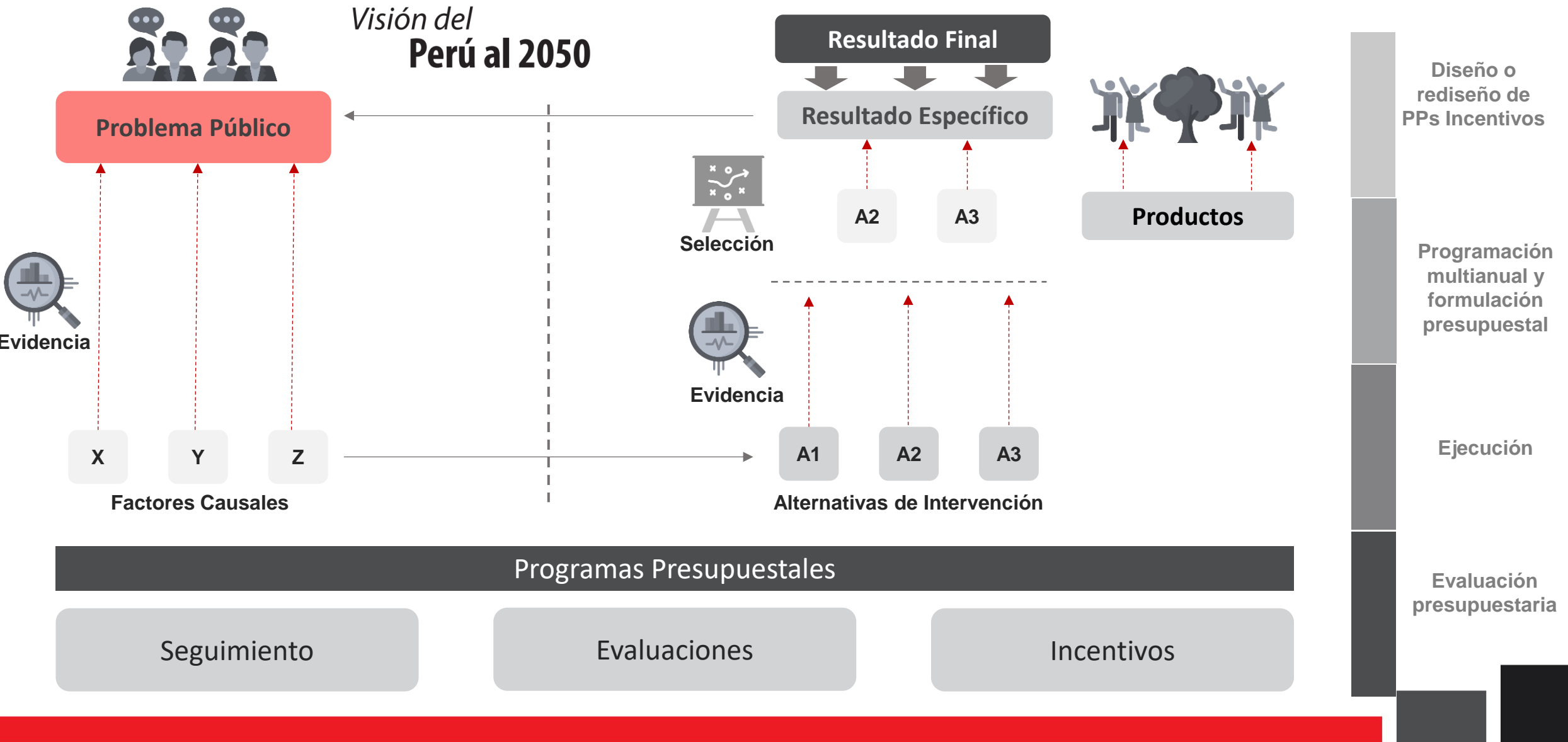
Con la característica de permitir que dichos resultados puedan ser **medibles y ayudar a la toma de decisiones presupuestaria**

Es un instrumento que permite definir resultados vinculados a cambios que permitan solucionar problemas que afectan a la población y generar el compromiso para alcanzarlos.

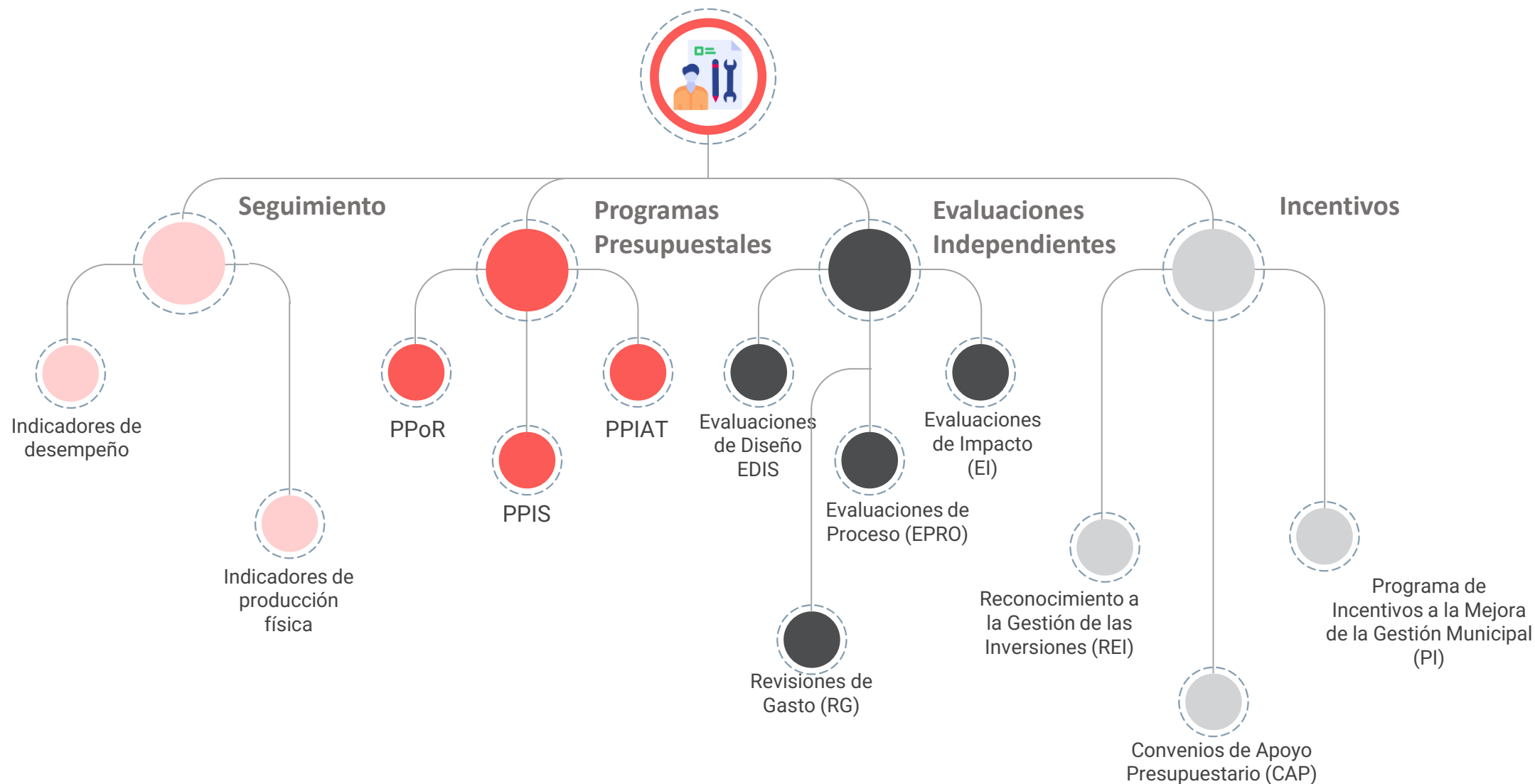
Composición del PpR



El PpR es un componente del SINAPLAN



El PpR es un conjunto de instrumentos



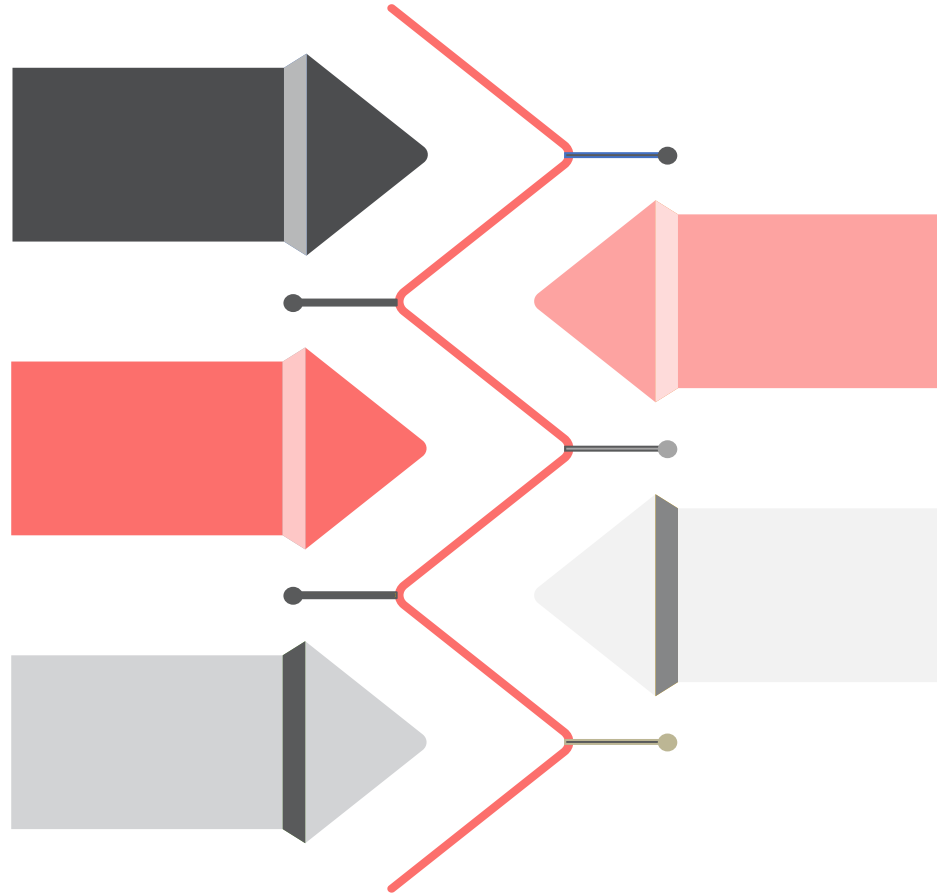
¿Qué son los Programas Presupuestales?

Definición

Son unidades de programación de las acciones de los Pliegos, las que integradas y articuladas **se orientan a proveer productos para lograr resultados u objetivos estratégicos institucionales** y permite operacionalizar la estrategia de PpR en el Presupuesto del Sector Público.

Diseño

El diseño de los PPoR y PPI orientados a resultados es un **proceso técnico basado en la causalidad y evidencia**, para la vinculación de Productos con los resultados.



Tipologías

Los Programas Presupuestales pueden ser PPoR y PPI. Los PPoR tienen como propósito el logro de resultados sobre la población y su entorno, y tienen carácter multisectorial e intergubernamental, en tanto los PPI tienen como propósito el logro de resultados sectoriales y objetivos estratégicos institucionales.

Marco normativo de los PP

- Ley marco N° 28411 vs **DL 1440**
- Se genera una nueva clasificación de Programas Presupuestales:
 - ✓ **PPoR** → logro de resultados sobre la población y entorno con carácter multisectorial e intergubernamental
 - ✓ **PPI** → logro de resultados sectoriales y objetivos estratégicos institucionales
- El diseño del PPoR y PPI es un proceso técnico basado en la **causalidad y la evidencia**.
- El PPoR se crea sobre los **resultados priorizados establecidos en las leyes anuales**

Directiva 002-2016-EF/50.01

- Solo un tipo de PP.
- Basado en el Marco Lógico.
- Incluye Anexo 3 (Revisión de PP); 4 (Propuesta de mejora del diseño y rediseño); y 5 Articulación Territorial

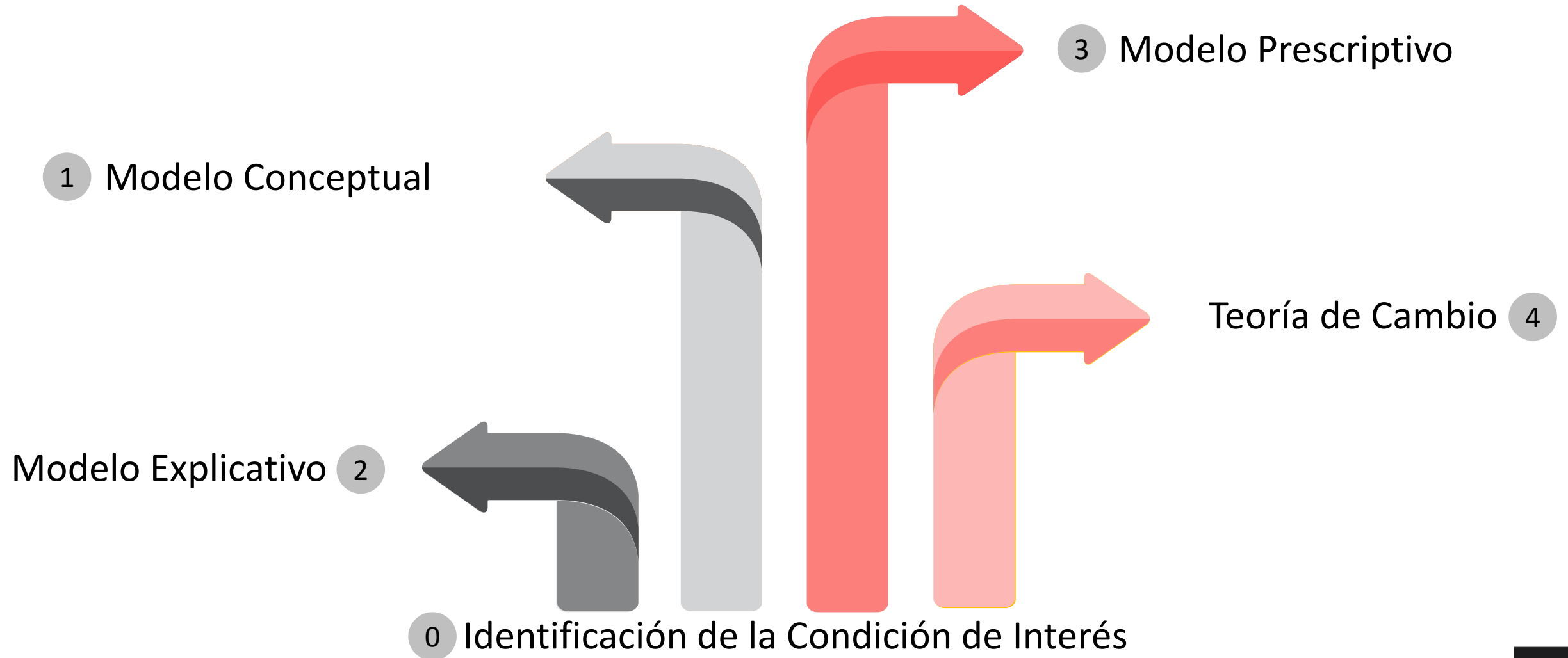
Directiva 0005-2020-EF/50.1

- Define tipologías de PP: PPoR y PPI
- Desarrolla Teoría de Cambio
- Énfasis en la Evidencia para sustentar causalidad y conformación de intervenciones
- Gestión del PP: Desarrollo de la Línea de Producción
- Incluye Formatos A y B

RD 0018-2024-EF/50.01

- Disposiciones para la migración progresiva y actualización de los modelos operacionales
- Glosario de términos

Fases del diseño de un PPor/PPIS



Paso 0: Identificación de la condición de interés

Paso 1: Definición de las potenciales condiciones de interés

- Especificar las Condiciones de Interés contenidas en el Resultado Priorizado del Presupuesto.
- Recoger información estadística sobre las condiciones de interés identificadas.



Paso 2: Análisis y selección de la Condición de Interés

Seleccionar las Condiciones de Interés en función a su magnitud en el contexto peruano y a su relevancia para el curso de vida de las personas

Definición

Una condición de interés expresa de manera específica una cualidad, condición o atributo de las personas, hogares, organizaciones, comunidades, o del entorno natural y no natural, relevante para el desarrollo sostenible del país y/o para el desarrollo de las capacidades de las personas; y **cuyo abordaje desde las políticas públicas es relevante** para el ciudadano. Para cada condición de interés se debe identificar con precisión la situación o característica a la que se refiere, la población a la que afecta, y la magnitud en la que se presenta en el contexto.

La condición de interés puede expresarse a partir de aspectos negativos, como la desnutrición crónica en niños menores de 36 meses, o como la violencia física contra la mujer en relación de pareja; como también a partir de aspectos positivos, como la productividad de la microempresa, o como las habilidades de lectura en escolares.

Paso 0: Condición de interés. Ejemplo: PPoR RVcM

Situación o característica

Violencia física,
sexual y psicológica
en relación de pareja.

Población a la que afecta

Mujeres de 12 años a
más que tienen
pareja o expareja

Magnitud

63.2% de mujeres
entre **15 y 49 años**
han sufrido algún tipo
de violencia por parte
de su pareja.

Por ejemplo, la **condición de interés “Violencia física, sexual y psicológica en la relación de pareja”** se refiere a la situación de violencia física, sexual y psicológica que afecta a una **población específica: mujeres desde la adolescencia que tienen una pareja o expareja**. En Perú, la información disponible en la Encuesta Demográfica y de Salud Familiar del 2018 (ENDES, 2018) permite observar un indicador que da una aproximación sobre la magnitud de la condición de interés; a nivel nacional el 63.2% de mujeres entre 15 y 49 años han sufrido algún tipo de violencia por parte del esposo o compañero en algún momento de su vida

Paso 1: Modelo Conceptual

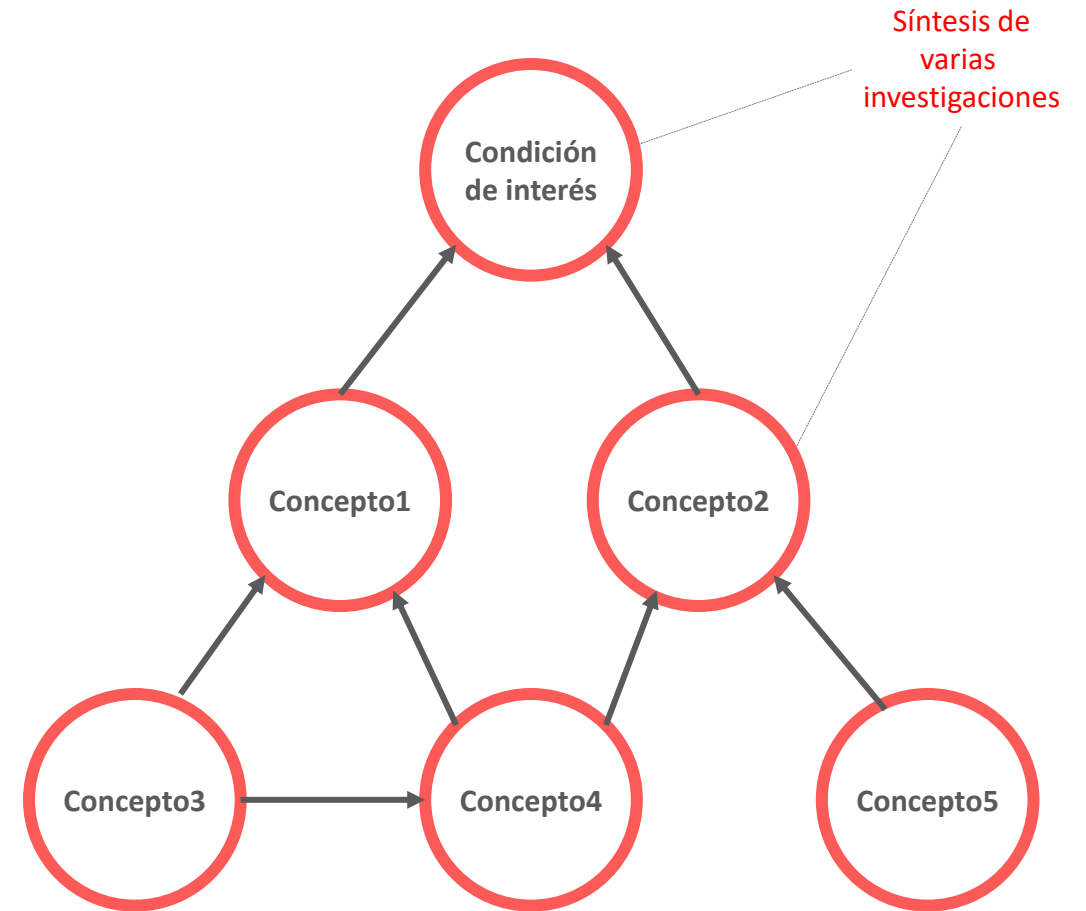
Definición

El Modelo Conceptual es **una representación gráfica de los conceptos y relaciones que explican la ocurrencia de un resultado priorizado**, con base en el estado actual de la investigación académica sobre el tema.

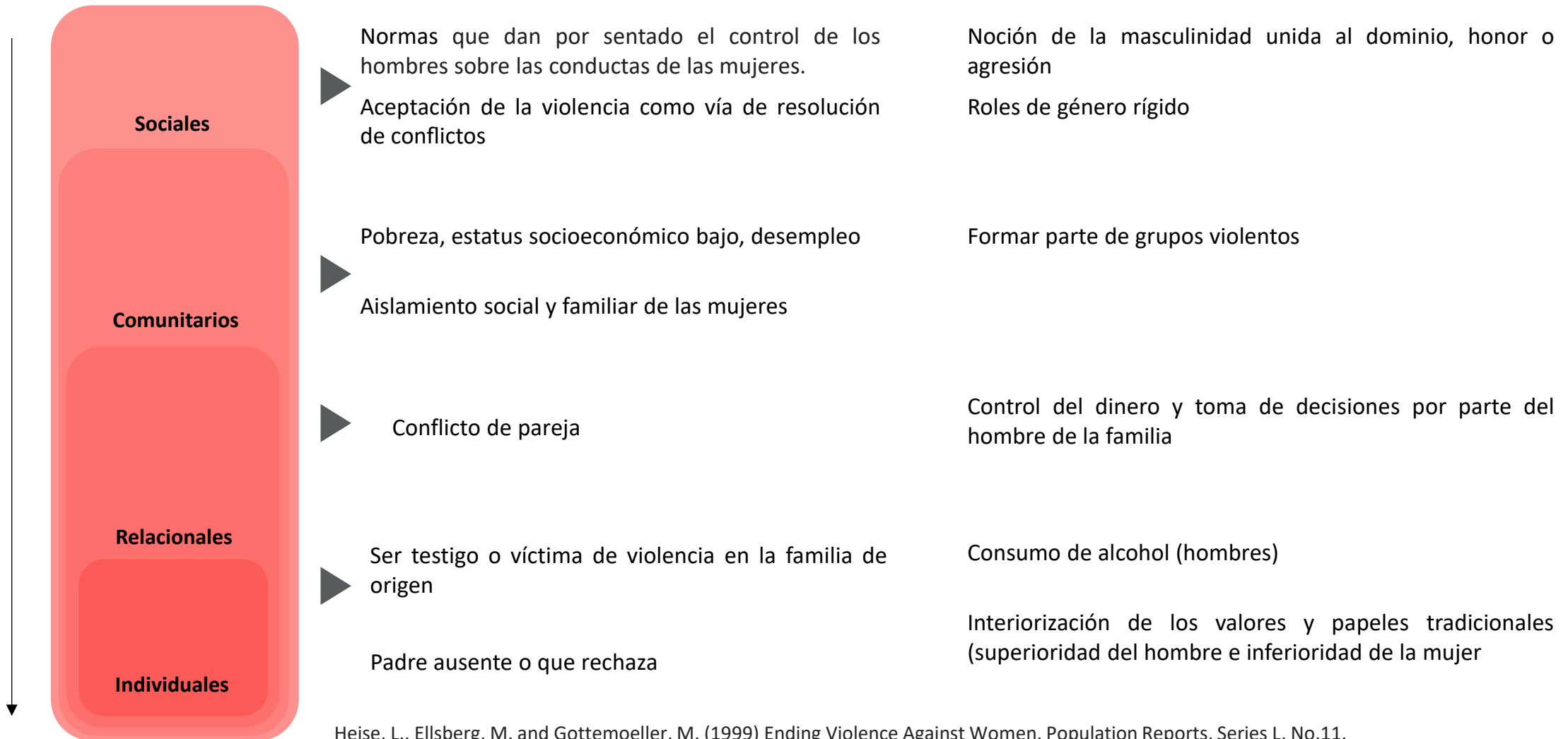
Pueden tener varios niveles de causalidad e interactuar entre ellos.

En función al nivel de evidencia desplegada, los conceptos que lo componen se construyen a partir de la generalización de factores individuales con evidencia de causalidad.

El Modelo Conceptual facilita el entendimiento de dicho resultado, explicando cuáles son los conceptos que están asociados o que causan el resultado. Así, el modelo brinda un marco de entendimiento comprensivo sobre el resultado, el cual orientará el diseño del PP (PPoR/PPIS).



Paso 1: Modelo Conceptual. Ejemplo RVcM



Heise, L., Ellsberg, M. and Gottemoeller, M. (1999) Ending Violence Against Women. Population Reports, Series L, No.11.
http://www.vawnet.org/assoc_files_vawnet/populationreports.pdf

Paso 2: Modelo Explicativo

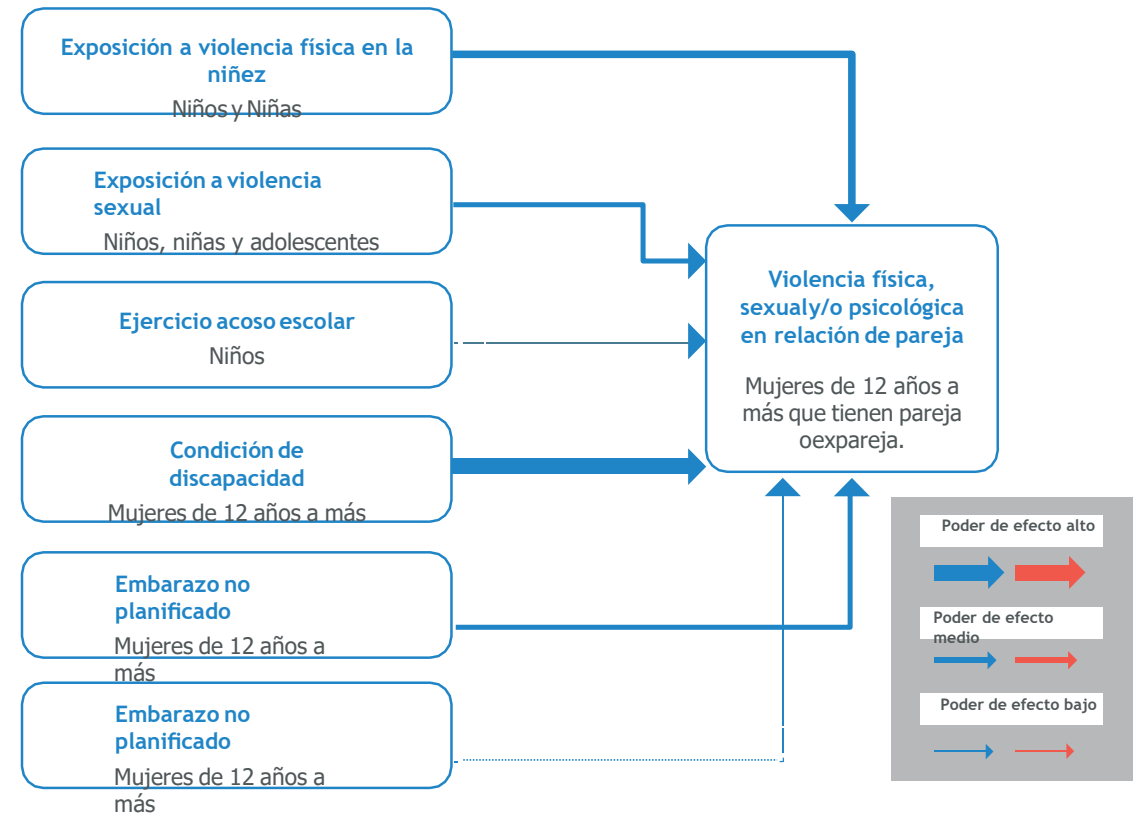
El Modelo Explicativo es el **conjunto de factores y relaciones causales que inciden en las condiciones de interés.**

Estos factores se derivan de cada uno de los conceptos incluidos en el Modelo Conceptual que fue adoptado.

El Modelo Explicativo se representa en un diagrama que contiene los factores, las Condiciones de Interés y las relaciones causales entre ellos.

Una relación causal entre dos conceptos es una relación en la que la ocurrencia de uno precede y genera la ocurrencia de otro. Por ejemplo, el consumo de agua contaminada es un factor que causa enfermedades infecciosas

Modelo Explicativo de Violencia física, sexual y/o psicológica en relación de pareja



Paso 2: Modelo Explicativo: Uso de evidencia

Conjunto de información analizada de manera rigurosa y sistemática que permite sustentar o rechazar una hipótesis (por ejemplo: relaciones de causalidad).

Estudios propios

Estudios ad-hoc realizados para generar evidencia sobre la intervención implementada

Estudios de terceros

Repositorios institucionales

Ejemplos:
3ie
J-PAL evidence lab

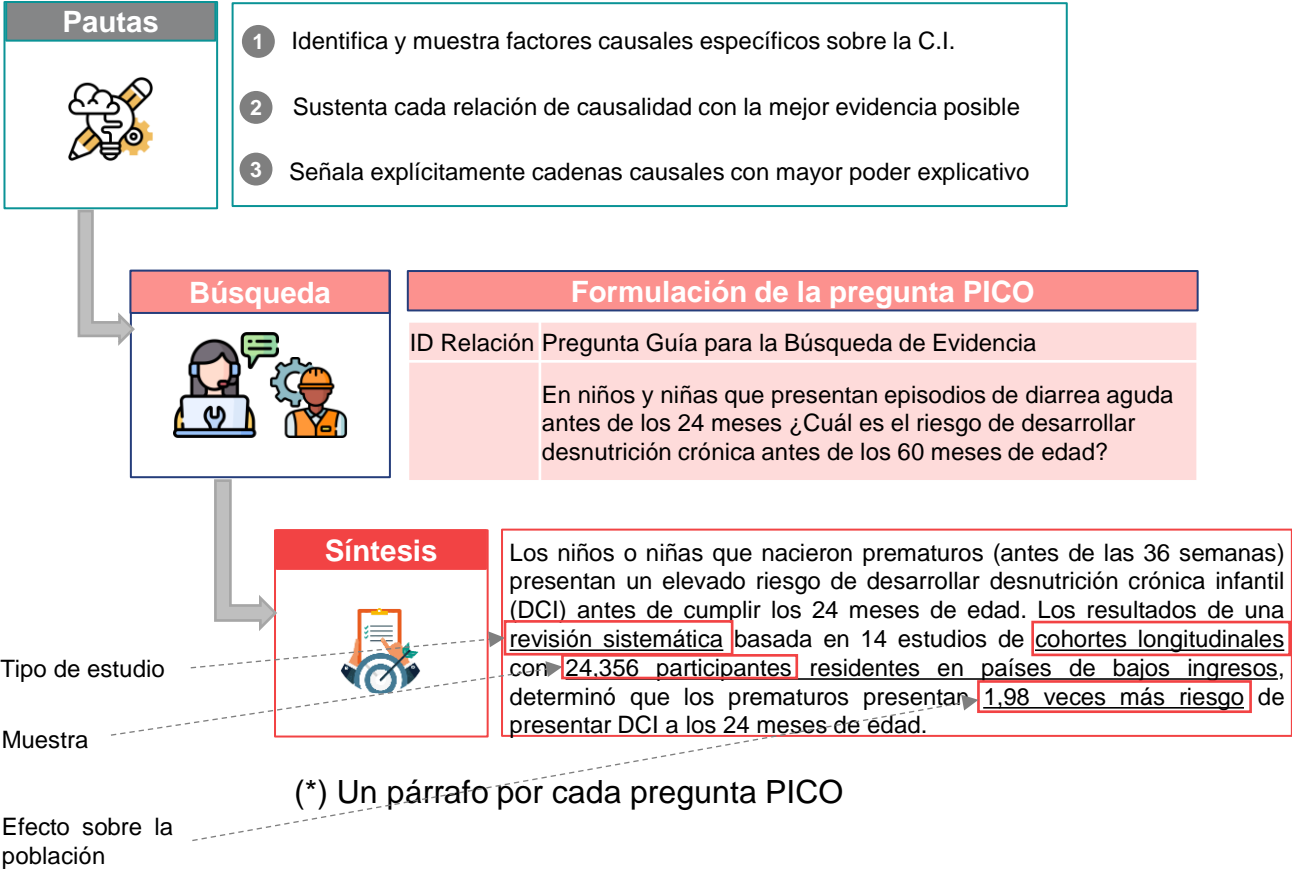
Bases de datos científicas

Ejemplos:
SCOPUS
Web of Science
Dimensions AI



Adaptado de: Stegenga (2013)

Paso 2: Modelo Explicativo



Además de ser representado en un diagrama, el Modelo Explicativo incluye la **síntesis de los estudios revisados que sustenta cada relación**. Por ejemplo, la síntesis que sustenta la relación entre el factor “Embarazo no planificado” y la condición de interés “Violencia física, sexual y/o psicológica en relación de pareja”, es representada por una flecha gruesa

Se recomienda sintetizar la evidencia mostrando el efecto que genera en la población (sobre la C.I.) la exposición al factor de riesgo

Paso 2: Modelo Explicativo - Búsqueda

Componentes	Términos	Algoritmo (expresión booleana de búsqueda)
Condición de interés	Violencia física en relación de pareja Violencia psicológica en relación de pareja Violencia sexual en relación de pareja	SCOPUS TITLE-ABS-KEY (("psychological violence" OR "sexual violence" OR "physical violence" OR "domestic violence") AND ("unplanned pregnancy" OR "unwanted pregnancy") AND (women))
Factor de Riesgo	Embarazo no planificado	WoS
Población	Mujeres	TI = (("psychological violence" OR "sexual violence" OR "physical violence" OR "domestic violence") AND ("unplanned pregnancy" OR "unwanted pregnancy") AND (women)) OR AB = (("psychological violence" OR "sexual violence" OR "physical violence" OR "domestic violence") AND ("unplanned pregnancy" OR "unwanted pregnancy") AND (women))
Estudios (opcional)	Estudio de cohortes Metaanálisis Revisiones sistemáticas	



Scopus

Search Sources SciVal ? BC

Welcome to a more intuitive and efficient search experience. [See what is new](#)

Advanced query ☒

TITLE-ABS-KEY (("psychological violence" OR "sexual violence" OR "physical violence" OR "domestic violence")
AND ("unplanned pregnancy" OR "unwanted pregnancy") AND (women))

Show less



Save search

Set search alert

Edit in advanced search

Beta

Documents Preprints Patents Secondary documents Research data

372 documents found

Analyze results

Paso 2: Modelo Explicativo – Síntesis de la Literatura

Párrafos numerados, uno por cada relación causal evaluada

12. Los niños o niñas que nacieron **prematurados** (*antes de las 36 semanas*) presentan un **elevado riesgo** de desarrollar **desnutrición crónica** (DCI) antes de cumplir los **24 meses de edad**. Los resultados de una **revisión sistemática** basada en **14 estudios de cohortes longitudinales** con **24,356 participantes** residentes en **países de bajos ingresos**, determinó que los **prematurados** presentan **1.98 veces más riesgo** de presentar **DCI** a los 24 meses de edad, y este valor se incrementa a **4.98 veces** cuando el recién nacido, además de ser prematuro, es pequeño para su edad gestacional. (cita)

El texto de la conclusión se precisa, decide, aprueba

El texto del sustento es una síntesis precisa y fidedigna de la evidencia que sustenta.

Conclusión del grupo.

- Es factor causal/riesgo (asociación no cuenta)
- No es un factor de riesgo
- Evidencia insuficiente

Sustenta la conclusión:

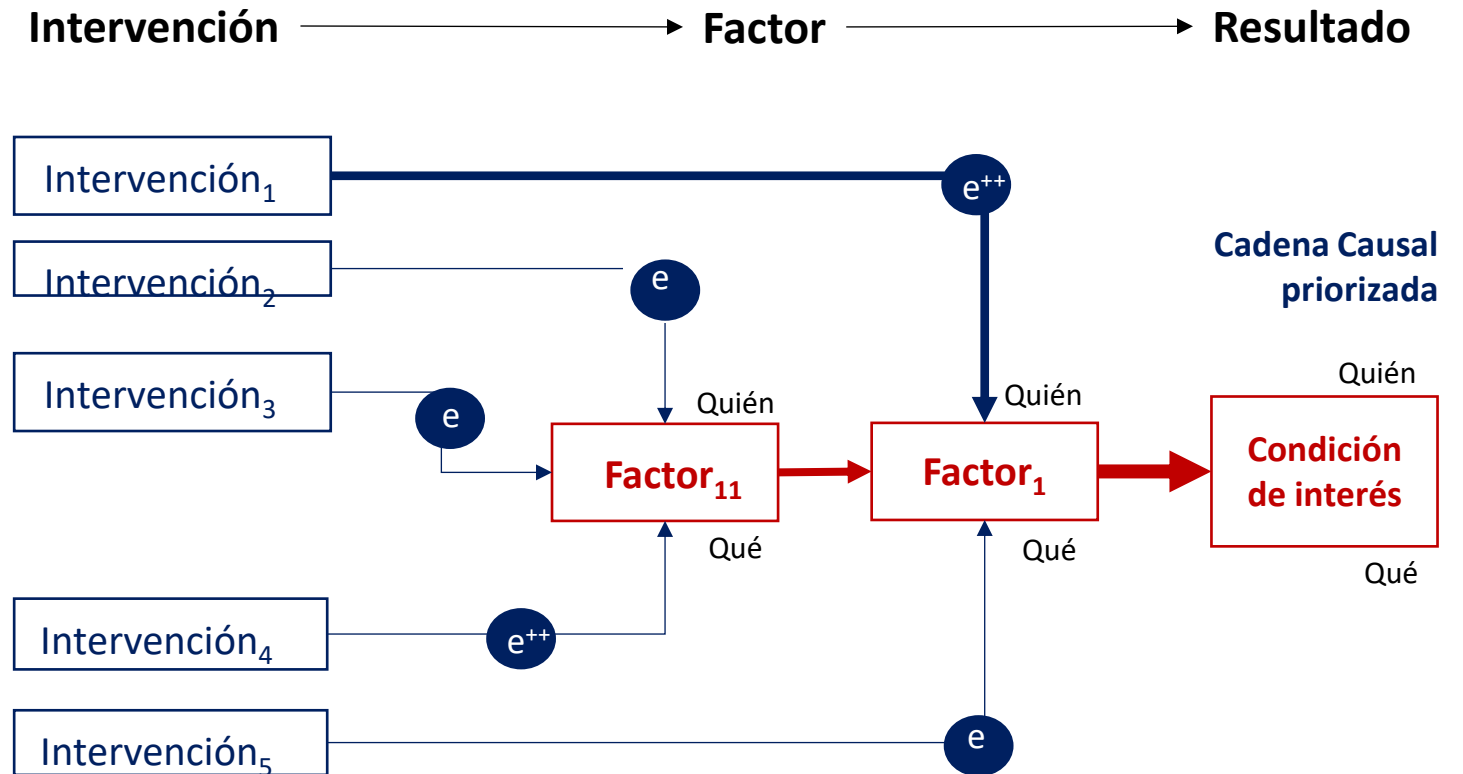
- ☐ Métodos del estudio: Revisión sistemática
 - ✓ Cuantos estudios= 14
 - ✓ Tipo de estudios= cohortes longitudinales
 - ✓ N (tamaño)= 24356
 - ✓ Lugar de los estudios= países de bajos ingresos
- ☐ Población:
 - ✓ El factor se observa en dos grupos poblacionales: i) en prematuros con adecuado tamaño para la edad gestacional; y, ii) en prematuros pequeños para la edad gestacional. (el término elevado riesgo aplica para este grupo poblacional)
 - ✓ El efecto se observa en: en niños menores de 24 meses
- ☐ El factor: Prematuridad (antes de los 36 meses)
 - Peso adecuado para su edad gestacional
 - Pequeño para edad gestacional
- ☐ El efecto: Desnutrición
- ☐ La magnitud del efecto resultado de la comparación: RR de 1.98 cuando es prematura pero adecuado tamaño para la edad gestacional y 4.98 si, además de ser prematura, es pequeño para la edad gestacional

Paso 3: Modelo Prescriptivo

El Modelo Prescriptivo es el **conjunto de intervenciones seleccionadas con base en la mejor evidencia científica disponible que tiene efectos en los factores o en las condiciones de interés que se incluyen en el Modelo Explicativo.**

Es decir, incluye intervenciones que pueden modificar un factor o una condición de interés en el sentido deseado.

Por ejemplo, se puede identificar una intervención de “Sesiones educativas dirigidas a prevenir la violencia de pareja adolescentes” que reduzca las “Actitudes o creencias favorables sobre la violencia”.



Paso 3 Modelo Prescriptivo - Ejemplo

Evidencia

Un estudio aleatorizado realizado en Khayelitsha – Sur Africa en 91 diadas analizó intervención consiste en entrenar a las madres con hijos entre 14 a 16 meses en la técnica de "Dialogic Book Sharing", en sesiones de 90 minutos durante 8 sesiones semanales durante 8 semanas. Las cuidadoras capacitadas en el programa reportan que sus niños entienden y vocalizan un mayor número de palabras comparado con los del grupo control (puntajes promedio de 26.04, SD=18,72 vs 9.62, SD=14.07).

El estudio realizado en Pakistán a una muestra de 1489 niños (2- 5 meses al iniciar y de 24 meses al finalizar) del programa Lady Health Worker muestra logros en el desarrollo cogntiivo (0,6 SD), Lenguaje (0,7 SD) y motor (0,5 SD). El programa consiste en visitas al hogar de una vez al mes y sesiones grupales de 1 vez al mes durante 2 años por miembros de la comunidad (al menos 8 años de educación) (Yousafzai et al, 2014; Yousafzal et al, 2016).

I1: Sesiones educativas para interacciones comunicativas

Se propone la intervención de 18 sesiones grupales dirigidas a la madre/padre/cuidador de niños de 9 a 36 meses con una frecuencia de una cada dos meses, realizado por un agente comunitario.

I2: Sesiones educativas para la comunicación verbal y el desarrollo cognitivo

I3: Sesiones de lectura de cuentos en servicios de atención infantil

Factor

Escenarios o contextos comunicativos

Gestos y sonidos con intención
Discriminación de sonidos

Resultado 1

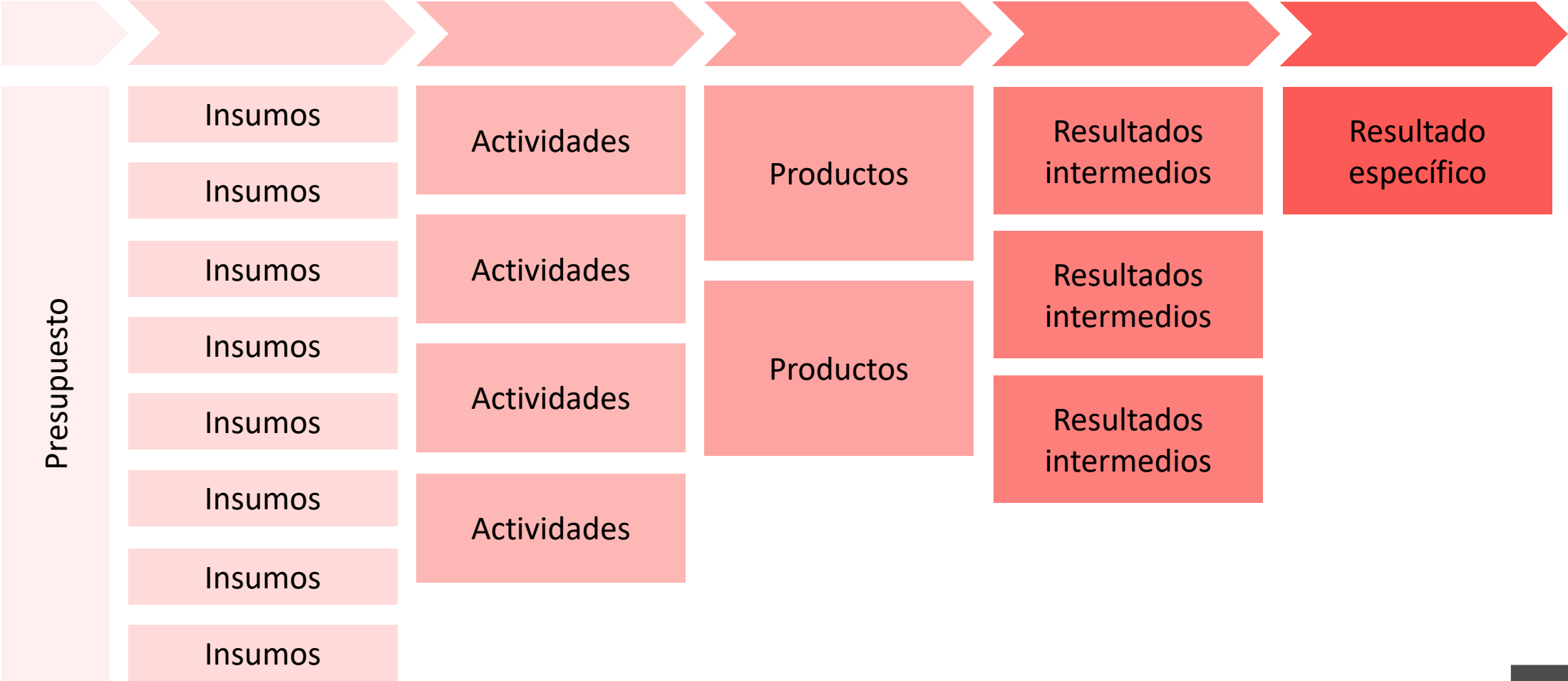
Comunicación verbal afectiva:

Niños de 9 a 36 meses

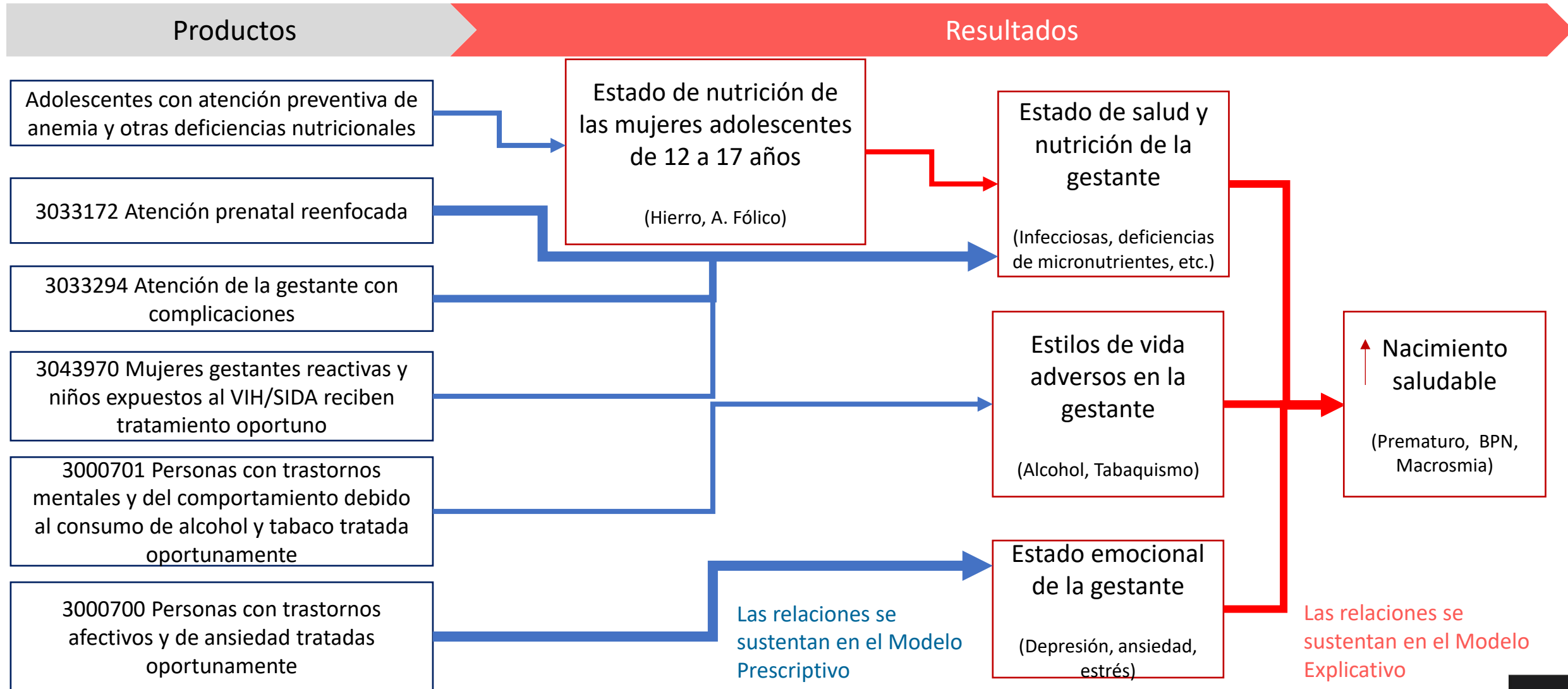
R1

Paso 4: Teoría de Cambio

- La Teoría de Cambio es un diagrama que presenta visualmente la estrategia que se seguirá para alcanzar los resultados del PP.
- Permite relacionar los resultados (cambios esperados en las condiciones de interés) y factores, en una población determinada, con los productos que se entregarán para alcanzarlos.
- Mientras que los resultados se construyen tomando como punto de partida el Modelo Explicativo; los productos se diseñan tomando como base el Modelo Prescriptivo.



Paso 4: Teoría de Cambio



La lógica de resultados

SEGUIMIENTO (de extremo a extremo)



Línea de Producción

¿Cómo producimos y entregamos?

Presupuesto



Insumos



Procesos

Productos

¿Qué recibe el ciudadano/entorno?

Consejería Lavado
de Manos
Madres de niños <
24 meses.

Cadena de Resultados

¿Qué debe cambiar en el ciudadano/entorno?

↑ Lavado de
manos/higiene
Madres de niños <
24 meses.

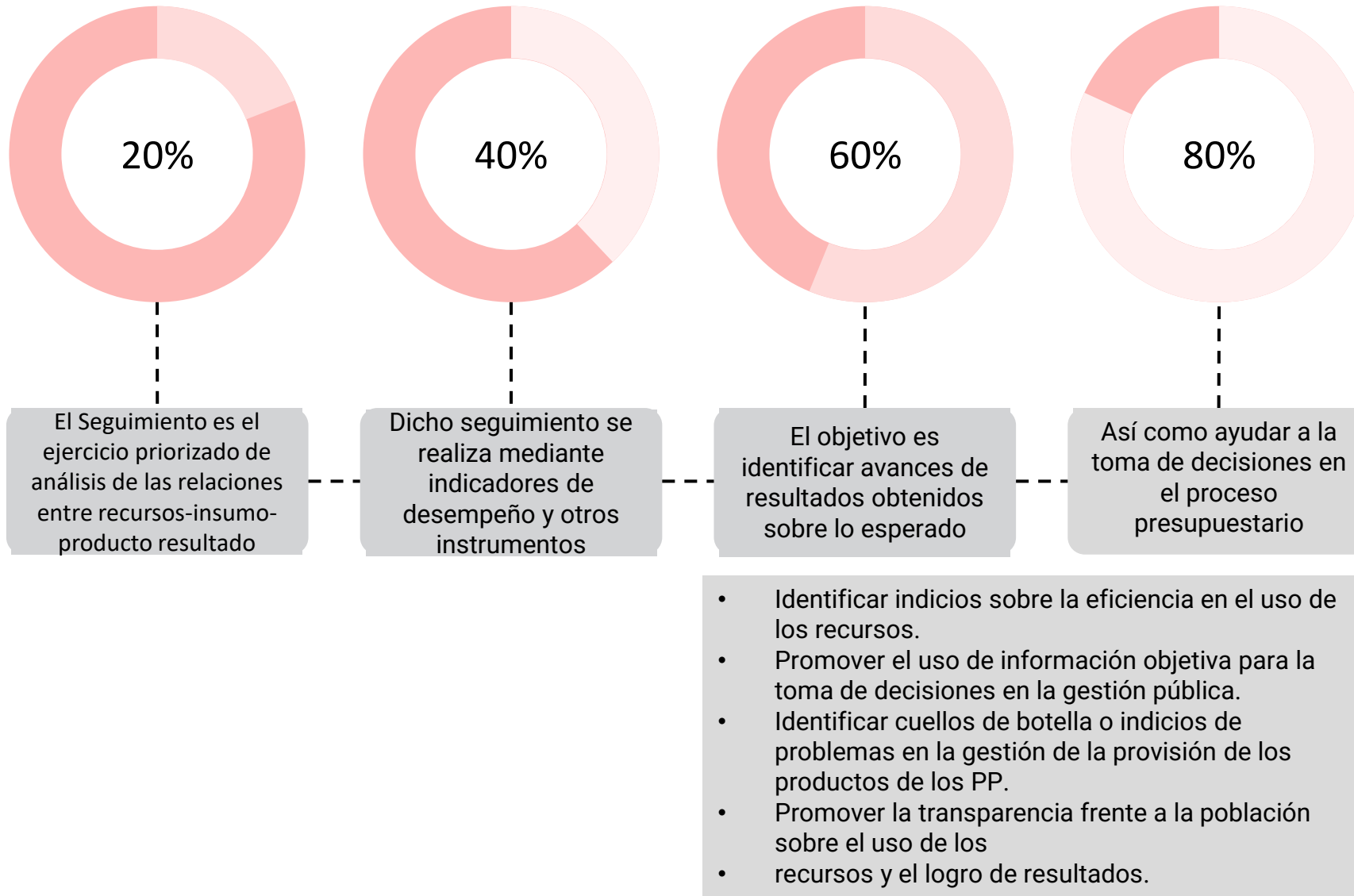
↓ Diarrea
de niños < 24
meses.

↓ Desnutrición
Crónica
Niños < 24
meses.

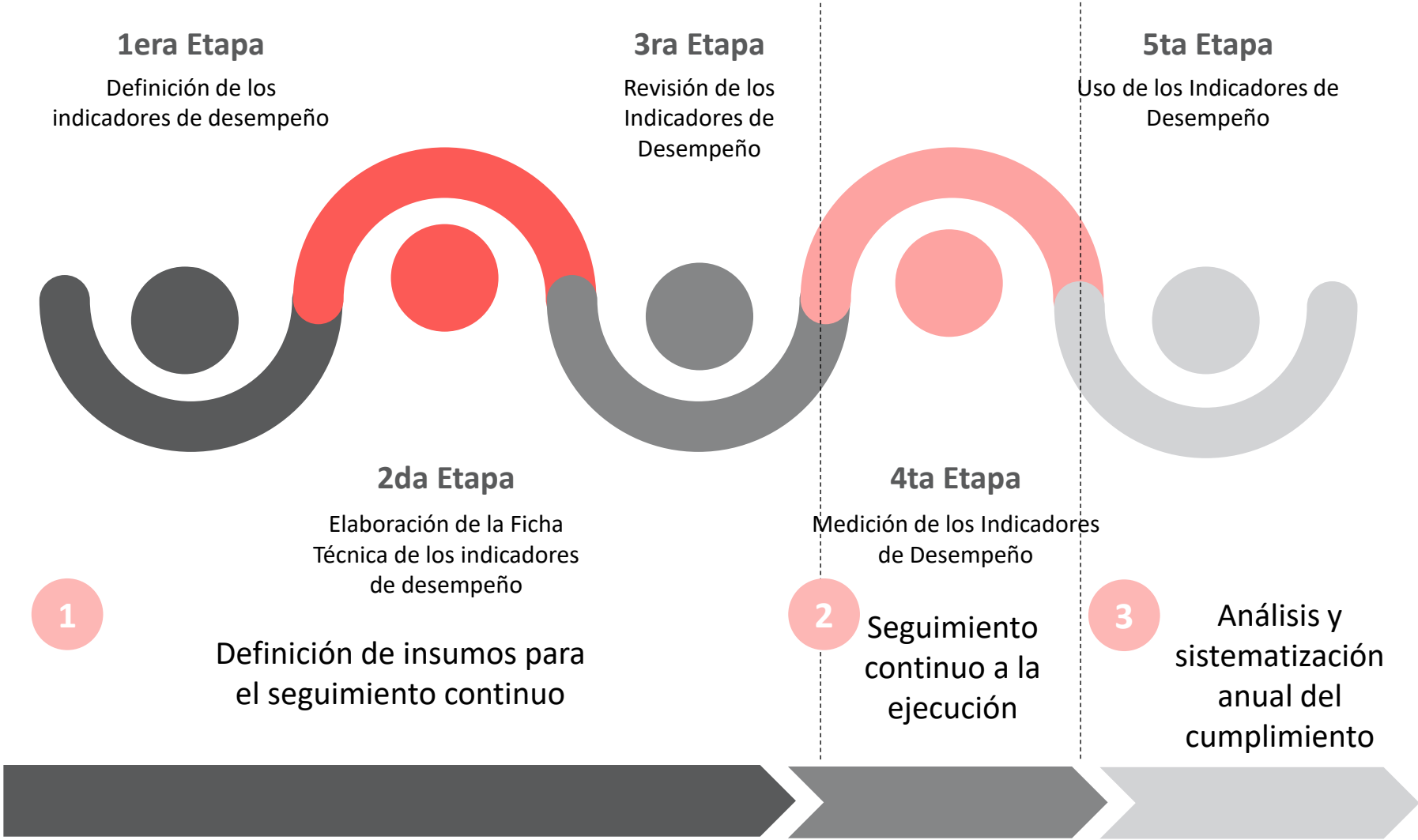
EVALUACIÓN (verificar la conexión causal de extremo a extremo)



Seguimiento



Etapas del seguimiento del desempeño en el marco del seguimiento de los PP

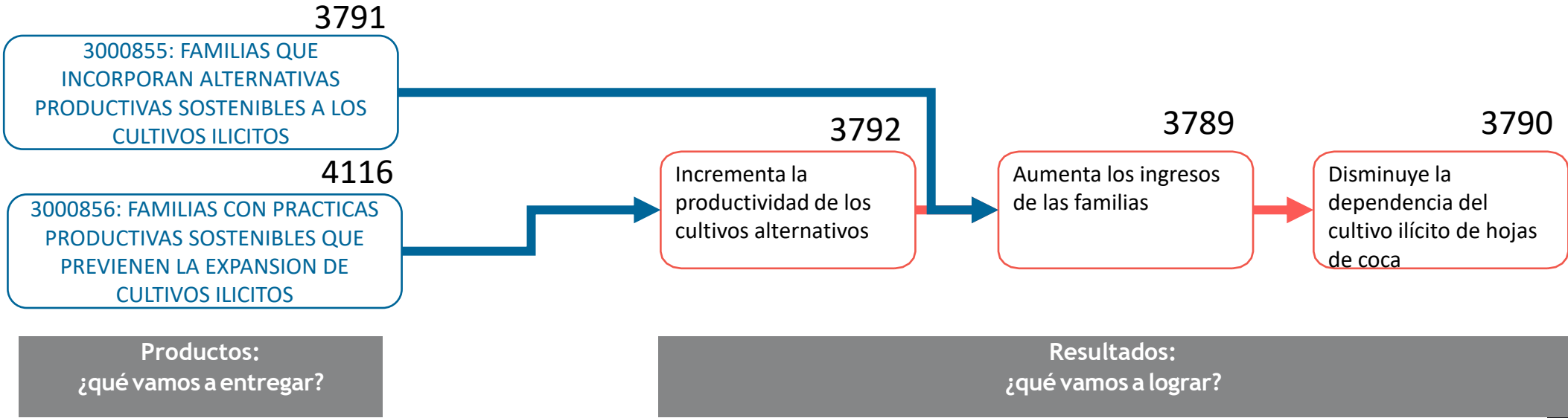


Ejemplo: Indicadores de resultados PP 0072

Indicadores/Metas

Row Label	DES_PROGRAMA A_PPTO	NOMBRE	UNIDAD_MEDIDA	DES_UNIDAD_MEDIDA	Sum of VAL_PRO G_1	Sum of VAL_PRO G_2	Sum of VAL_PRO G_3
0072		PROGRAMA DE DESARROLLO ALTERNATIVO INTEGRAL Y SOSTENIBLE - PIRDAIS			40622.07	41896.85	47174.23
0072		PRODUCTO			123.6	132.4	141.8
0072	3791	PORCENTAJE DE FAMILIAS QUE INCORPORAN ALTERNATIVAS PRODUCTIVAS SOSTENIBLES A LOS CULTIVOS ILICITOS	15	PORCENTAJE	101.8	110	118.8
0072	4116	PORCENTAJE DE AGRICULTORES DE LAS ZONAS DE INFLUENCIA COCALERAS QUE INCORPORAN ALTERNATIVAS PRODUCTIVAS SOSTENIBLES A LOS CULTIVOS ILICITOS	15	PORCENTAJE	21.8	22.4	23
0072		RESULTADO ESPECIFICO			40498.47	41764.45	47032.43
0072	3789	NIVEL DE INGRESO ANUAL FAMILIAR	11	SOLES	39200	40400	45600
0072	3790	DEPENDENCIA DEL CULTIVO DE COCA EN LAS FAMILIAS DE LAS ZONAS DE INFLUENCIA COCALERAS	35	HA. COCA POR FAMILIA RURAL	0.466	0.446	0.426
0072	3792	PRODUCTIVIDAD DE CULTIVOS ALTERNATIVOS PROMOVIDO EN LAS ZONAS DE INFLUENCIA COCALERAS	140	KG	1298	1364	1432
Grand Total					40622.07	41896.85	47174.23

Teoría de Cambio



Incentivos Presupuestarios

Los incentivos presupuestarios son un **conjunto de herramientas de índole presupuestaria que sirven para ayudar/impulsar en la mejora del desempeño institucional en términos de una mayor eficiencia, eficacia, economía y calidad de los servicios públicos, así como para el logro de resultados u objetivos estratégicos institucionales.**

La herramienta pretende mejorar el desempeño de las entidades públicas y promover en ellas un esfuerzo mayor a favor del logro de los objetivos y resultados esperados.



Reconocimiento a la Gestión de las Inversiones (REI)

Municipalidades (GL)



Programa de Incentivos a la Mejora de la Gestión Municipal (PI)

Municipalidades (GL)



Convenios de Apoyo Presupuestario (CAP)

Gobiernos Regionales

Evaluaciones Independientes

¿Qué son las Evaluaciones Independientes?

Consiste en el análisis sistemático y objetivo de las intervenciones públicas

Con el fin de generar información que facilite la toma de decisiones y asignación presupuestal basada en evidencia

de Diseño
(EDIS)



Sobre el diseño de la Intervención Pública

de Proceso
(EPRO)



Sobre la implementación de la Intervención Pública

de Impacto
(EI)



Sobre la efectividad de la Intervención Pública

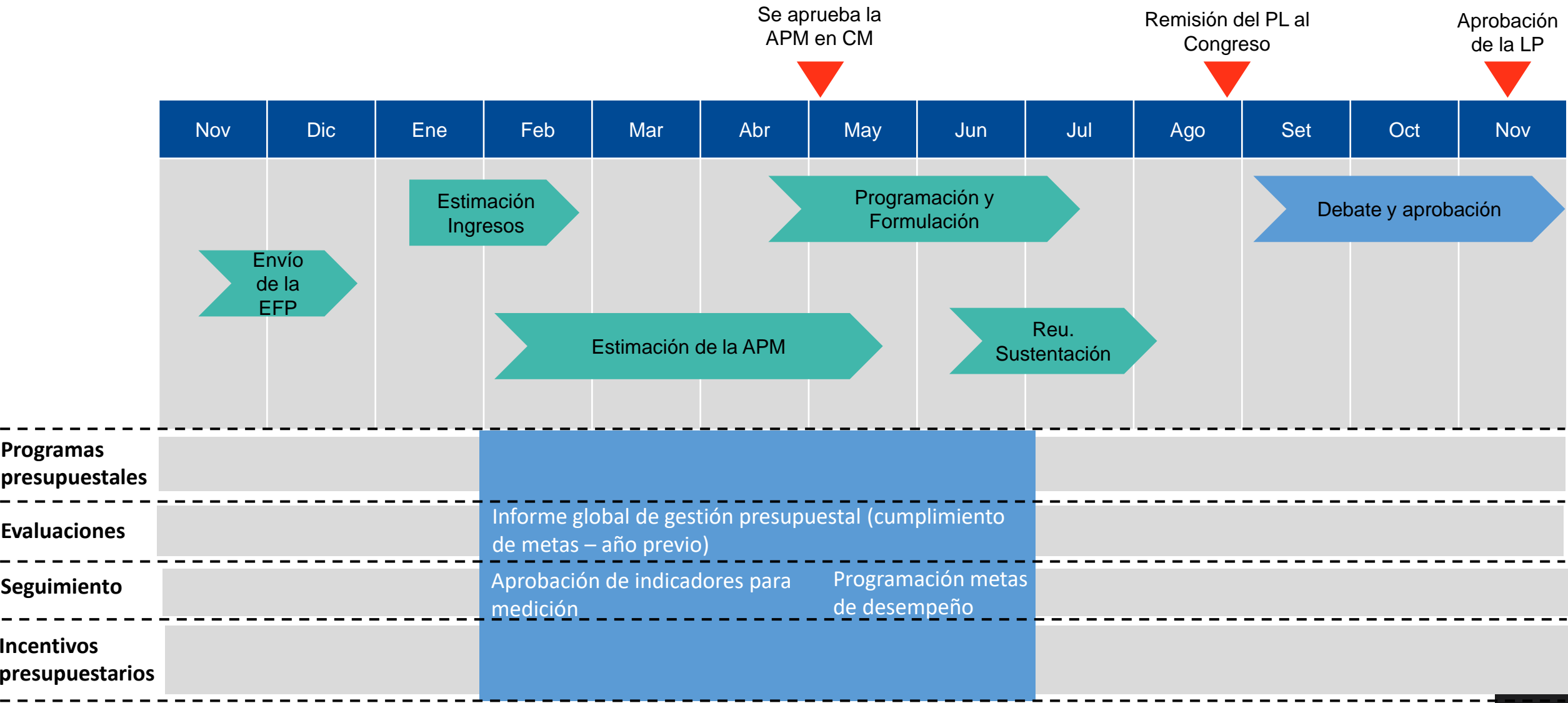
Revisiones
de Gasto
(RG)



Sobre la costo-eficiencia de la Intervención Pública

[Link de evaluaciones independientes](#)

Articulación de las herramientas de PpR con el ciclo presupuestario





PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas



BICENTENARIO
PERÚ
2024



Orientaciones sobre el proceso presupuestario en el marco del presupuesto por resultados



Dirección General de Presupuesto Público