

# FICHA N° 05/GL INDICADORES

## PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PÚBLICO FORMULACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL GOBIERNO LOCAL PARA EL AÑO FISCAL 2011

### INDICADORES DE DESEMPEÑO

En la gestión presupuestaria del Pliego se emplean los siguientes indicadores presupuestarios:

#### **Indicador de Eficacia del Ingreso (IEI)**

- Respecto al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA)

$$IEI (PIA) = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional de Apertura}}$$

- Respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM)

$$IEI (PIM) = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional Modificado}}$$

#### **Indicador de Eficacia del Gasto (IEG)**

- Respecto al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA):

$$IEG (PIA) = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos (A nivel de Genérica de Gasto)}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional de Apertura (A nivel de Genérica de Gasto)}}$$

- Respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM):

$$IEG (PIM) = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos (A nivel de Genérica de Gasto)}}{\text{Monto del Presupuesto Institucional Modificado (A nivel de Genérica de Gasto)}}$$

### **Indicador de Eficacia de la Meta Presupuestaria (IEM)**

- Respecto al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA):

$$IEM (PIA) = \frac{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Obtenida X1}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria de Apertura X1}}$$

- Respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM):

$$IEM (PIM) = \frac{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Obtenida X1}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Modificada X1}}$$

### **Indicador de Eficiencia Financiera (IEfF)**

- Respecto al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA):

$$\frac{\text{Monto del PIA para la Meta X}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria de Apertura X}} = A_1$$

$$\frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos de la Meta X}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Obtenida X}} = B$$

**Luego:**

$$\frac{A_1 - B}{A_1} \times 100 = IEf(MA) \text{ (Nivel de Eficiencia de la Meta de Apertura X)}$$

- Respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM):

$$\frac{\text{Monto del PIM para la Meta X}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Modificada X}} = A_2$$

$$\frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos de la Meta X}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Obtenida X}} = B$$

**Luego:**

$$\frac{A_2 - B}{A_2} \times 100 = IEF(MM) \text{ (Nivel Eficiencia Financiera de la Meta Modificada X)}$$

**Nota 1:** Se recuerda que se conceptúa como “Meta Obtenida”, al “... estado situacional de la Meta Presupuestaria a un momento dado ...”. Como resultado de la aplicación de los Indicadores Presupuestarios, la Meta Presupuestaria Obtenida se clasifica como Meta Cumplida o Meta Ejecutada<sup>1</sup>.

**Nota 2:** El Indicador de Eficiencia Financiera se aplicará a aquellas metas cuyo avance pueda ser cuantificable.

---

<sup>1</sup> **Meta Presupuestaria Cumplida.**- Es la meta presupuestaria cuyo número de unidades de medida que se espera alcanzar (cantidad), se ha cumplido en su totalidad).

**Meta Presupuestaria Ejecutada.**- Es la meta presupuestaria cuyo número de unidades de medida que se espera alcanzar (cantidad), no se ha cumplido en su totalidad.

RELACIÓN DE INDICADORES DE GESTIÓN

CONCEPTO	DEFINICION
Indicador	<p><b>Evolución del Índice de Morosidad</b>  Mide la variación de la morosidad del año precedente al período materia de la programación y formulación respecto del año antepenúltimo.</p>
Forma de cálculo	<p>Cartera pesada (morosa) determinada al 31 de diciembre del año fiscal materia de la programación y formulación (A), menos la cartera pesada determinada al 31 de diciembre del año fiscal precedente (B), entre la cartera pesada determinada al año precedente (B). Comentar.</p> $\frac{A - B}{B} \times 100$
Indicador	<p><b>Ampliación de la Base Tributaria</b>  Mide la variación del número de contribuyentes del año materia de la programación y formulación respecto del año precedente.</p>
Forma de cálculo	<p>Número de contribuyentes del año materia de la programación y formulación (A), menos el número de contribuyentes del año precedente (B), entre el número de contribuyentes del año precedente (B). Comentar.</p> $\frac{A - B}{B} \times 100$
Indicador	<p><b>Cobertura del Servicio de Limpieza Pública</b>  Mide el grado de cobertura del servicio de limpieza pública del año materia de la programación y formulación.</p>
Forma de cálculo	<p>Número de viviendas atendidas con el servicio de recojo de residuos sólidos entre el número total de viviendas del distrito.</p>
Indicador	<p><b>Evolución del Servicio de Serenazgo</b>  Mide la variación del número de robos en sus diferentes modalidades (a personas, a inmuebles, de autopartes, de vehículos, entre otros) producidos en el año materia de la programación y formulación, respecto a los producidos en el año precedente.</p>
Forma de cálculo	<p>Número de robos producidos en el año materia de la programación y formulación (A), menos el número de robos producidos en el año precedente (B), entre el número de robos producidos en el año precedente (B). Comentar.</p> $\frac{A - B}{B} \times 100$
Observaciones	<p>A través de acciones tales como:  Patrullaje vehicular (Nº horas patrullaje)  Operativos conjuntos con la PNP (Nº operativos)  Participación vecinal en el Sistema de Seguridad Ciudadana (Nº Juntas Vecinales de Seguridad Ciudadana)</p>

<b>CONCEPTO</b>	<b>DEFINICION</b>
Indicador	<b>Cobertura del Servicio de Defensoría Municipal al Niño y al Adolescente</b> Mide el grado de cobertura del servicio de defensoría municipal al niño y al adolescente en el año materia de la programación y formulación.
Forma de cálculo	Número de casos resueltos en el año materia de la programación y formulación entre el número de casos presentados en dicho año.

Indicador	<b>Cobertura del Programa del Vaso de Leche</b> Mide el grado de cobertura del Programa del Vaso de Leche en el año materia de la programación y formulación.
Forma de cálculo	Número de raciones mensuales atendidas en el año materia de la programación y formulación entre el número de raciones mensuales demandadas en dicho año, por la población objetivo.