

Hacia la Gestión por Resultados

Dirección General de Presupuesto
MEHF · Provincia de Entre Ríos

XXXIII Reunión Plenaria del Foro Permanente
de Direcciones de Presupuesto y Finanzas
de la República Argentina.

Neuquén, 2015

Situación inicial

Principales problemas

- 1) RECURSOS HUMANOS
- 2) INSTITUCIONAL
- 3) TECNOLOGIA



Situación inicial

1) Recursos Humanos

Características



- Desmotivación: profunda crisis, atrasos salariales, escasa o nula capacitación.
- Desprofesionalización: jubilaciones anticipadas.

Situación inicial

2) Institucional

Características



- Poca o nula interacción con otros subsistemas Adm . Fciera.
- Falta de coordinación interna (compartimientos estancos).
- Estructuras orgánicas no acordes con las tareas.
- Reforma constitucional: 3 a 10 Ministerios.
- Problemas en conseguir info para formulación.

Situación inicial

3) Tecnología

Características

- Equipamiento obsoleto
- Sistema informático antiguo.

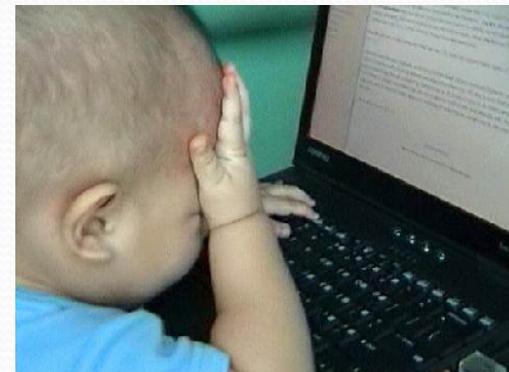


Situación inicial

Sistema informático antiguo

Características

- Sistema precario con alcances limitados, pocos reportes (Utilización del Excel).
- Base de datos no estándar que impedía importación y exportación de datos a otras plataformas.
- Sistema no compatible con el Sistema de Administración Financiera (SIAF)
- Ausencia de reportes de errores e inconsistencias



Cómo abordamos los problemas

1) Recursos Humanos

Soluciones

- Incorporación de personal: fundamentalmente estudiantes de Ciencias Económicas.
- Capacitación de personal propio, y de personal y directivos de otros organismos (especialmente los que se relacionan con Presupuesto).



Cómo abordamos los problemas

2) Institucional Soluciones



- Mapeo de procesos: con capacitadores de la Jefatura de Gabinete de la Nación. Se detectaron problemas de comunicación y superposición de funciones.
- Ley de Responsabilidad Fiscal (uno de los principales logros de la Ley): elaboración de información fiscal generó el intercambio y trabajo en conjunto con los demás subsistemas.
- Modificación de la Orgánica.
- Orden en el proceso presupuestario: cronograma

Cómo abordamos los problemas

3) Tecnología

Soluciones

- Compra de equipamiento.
- Diseño del SIP (Sistema Integrado de Presupuesto).



Acciones desarrolladas

Mejora Continua en los Procesos Administrativos

- **Desarrollos Informáticos**
 - Sistema Integrado de Presupuesto – Anual – Plurianual – SIP
 - Planillas Predeterminadas estandarizando los formatos y las descripciones evitando errores en su armado – Base de datos SIP
- **Digitalización de los Archivos**
Respaldo Legal de los diferentes Ingresos Afectados de la Provincia logrando
 - Accesibilidad al material de respaldo,
 - Celeridad en su búsqueda,
 - Reducción del espacio físico
 - Mejor conservación de los archivos
- **Sociabilización de los conocimientos evitando compartimientos estancos e islas de información**
(la información guardada en un cajón no sirve para nada)



Acciones desarrolladas

Capacitación Continua del Personal

- Participación en diferentes cursos online – Foro Permanente de Direcciones de Presupuesto - y en encuentros desarrollados en la Provincia
- Capacitación en temas Presupuestarios desde la Dirección General de Presupuesto a los nuevos miembros de las Direcciones de Administración
- Capacitación en la técnica de Presupuesto por Resultados



Acciones desarrolladas

Profundizar la relación entre Planificación – Presupuesto Anual – Presupuesto Plurianual

- Desarrollar capacidades de Planificación – Fortalecimiento Institucional
- Continuar con los trabajos de Planeamiento Estratégico (Plan Quinquenal) desde la alta gerencia hacia los sectores operativos



Acciones desarrolladas

Profundizar la relación entre Planificación – Presupuesto Anual – Presupuesto Plurianual

- Fortalecer Procesos de Planificación Operativa – Sectorial en toda la Administración Provincial dentro del Plan Estratégico Gubernamental
- Identificar las políticas públicas desarrolladas y a desarrollar con los objetivos operativos de los organismos en consonancia con los objetivos estratégicos



Acciones desarrolladas

Profundizar la relación entre Planificación – Presupuesto Anual – Presupuesto Plurianual

- Generar un sistema integral que permita relacionar la planificación (ejes estratégicos, objetivos estratégicos, metas e iniciativas) con la formulación presupuestaria y el posterior monitoreo de la ejecución del gasto
- Lograr que el Presupuesto Anual – Plurianual sean la expresión cuantitativa y monetaria de la Planificación Estratégica de los Gobiernos.



Presupuesto del Estado Provincial



Herramienta de Gestión Pública



Reflejo de las Políticas de Estado que se están desarrollando en un período



Presupuesto Anual



Proyección en un lapso temporal mayor



Presupuesto Plurianual



Podemos afirmar:

- Toda gestión desde su inicio debe plantear Políticas Públicas a desarrollar fijando prioridades (planificación estratégica) comunicando a las áreas que tendrán a su cargo la implementación por medio de objetivos y metas siempre con una visión holística.
- Los Presupuestos Plurianuales – Anuales son la herramienta útil ante la demanda de la alta gerencia de Cuantificar Recursos y Gastos que permitan llevar adelante las acciones necesarias para lograr los resultados planteados en la Planificación Estratégica.



Podemos afirmar:

- Al lograr una planificación integral con objetivos - metas permiten plantear resultados esperados y comenzar el camino de presupuestos por resultados.
- Alcanzando los anteriores puntos tenemos las bases para realizar evaluaciones y monitoreo de gestión, a través de la elaboración de indicadores de resultados específicos para cada área de la Administración Pública.



Situación actual

Acciones desarrolladas y resultados

- Desarrollo e implementación de un nuevo Sistema de Formulación Presupuestaria



Dar respuesta a las deficiencias planteadas
Integrar los diferentes aspectos del presupuesto
Mejor aprovechamiento de la información



Situación actual

Sistema Integrado de Presupuesto

¿Qué es el SIP?

- Sistema informático implementado a partir del año 2007
- Desarrollado íntegramente por el personal de la DGPr - División de Informática
- Está compuesto por distintos módulos integrados:
 - Clasificaciones
 - Formulación presupuestaria
 - Planta de Personal
 - Obras Públicas
- Posee un desarrollo evolutivo en pos de la mejora continua



Situación actual

Sistema Integrado de Presupuesto

Fortalezas

- Ofrece controles cruzados para mayor consistencia de la información
- La base de información compartida se carga una sola vez para todos los módulos
- Desarrollo y mantenimiento de bajo costo
 - Entorno Delphi (sin licencias periódicas)
 - Base de datos Firebird (gratuita)
- Permite interrelación con otros sistemas:
 - Liquidación de personal
 - Sistema de Administración Financiera (SIAF)
 - Dirección Nacional de Inversión Pública (Base BAPIN)



Situación actual

Sistema Integrado de Presupuesto

Fortalezas

- Permite remitir a los organismos informes de presupuesto preliminares.
- Genera todos los informes que componen el Proyecto de Presupuesto con un formato y estilo homogéneos.
- Imprime con un solo comando todos los tomos que conforman el Proyecto de Presupuesto, ordenados y listos para foliar.
- Permite con un *click* la generación de todo el presupuesto en formato PDF para su distribución en medios digitales.
- Brindar información histórica de Obras Públicas, permitiendo realizar curvas de inversión.



Desarrollo actual

Sistema Integrado de Presupuesto

- Implementación de un módulo distribuido para generar las planillas de modificaciones presupuestarias
- Implementación de un módulo distribuido para remitir vía electrónica la composición de gastos y recursos durante el proceso de formulación presupuestaria.
- Incorporación de modelos de simulación a fin de proponer diferentes escenarios para la formulación de los presupuestos anual y plurianual, y para proyección de recursos.



Hacia la gestión por resultados

Desafíos

- Implementación de funciones de monitoreo de indicadores y seguimiento de metas físicas
- Conformar un equipo técnico abocado a las tareas de seguimiento y monitoreo de metas e indicadores
- Como principal sistema transversal de la provincia, avanzar en la vinculación con los sistemas de información sectoriales



Hacia la gestión por resultados

Desafíos

- Fortalecer el conocimiento y la expertise de quienes generan la información que es insumo del SIP, mediante la capacitación en los diferentes organismos.
- Contribuir al uso efectivo de la información resultante del SIP, ya sea por los altos decisores como por quienes gestionan los programas.



¡Gracias por su atención!

Gracias



**Dirección General de Presupuesto
Ministerio de Economía, Hacienda y Finanzas
Provincia de Entre Ríos**