

Indicadores de Desempeño

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Planeación y Presupuesto

CONTENIDO GENERAL

- I. MIR
- II. Indicadores de Desempeño
 - Características de un indicador
 - Criterios CREMAA
- III. Ficha de Indicadores de Desempeño
 - Datos de identificación del programa institucional
 - Datos de identificación del indicador
 - Determinación de metas
 - Metas Anuales
 - Referencias geográficas y temporales
- IV. Unidad Coordinadora



Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS						
Nivel		Resumen Narrativo	Indicador	Medios de Verificación	Supuestos	Ejemplo de Resumen Narrativo
FIN		Contribuir + objetivo superior (PND, objetivos de desarrollo, objetivos de política y de mediano plazo)				Contribuir a que los jóvenes cuenten con mejores oportunidades de desarrollo
PROPÓSITO		Sujeto beneficiario (población objetivo) + verbo en presente + resultado logrado	Nombre del indicador: No repetir el objetivo. Claro y entendible .	Son las fuentes precisas de información que se utilizarán para medir cada uno de los indicadores en cada nivel de la MIR .	Son factores externos al programa que no son controlados por el ejecutor del proyecto, que es necesario que sucedan o se den para lograr el cumplimiento de los objetivos planteados en el Resumen Narrativo.	Los y las jóvenes de nivel medio superior del Estado continúan ...con sus estudios
COMPONENTE 1	1	Producto entregado o servicio proporcionado + verbo en participio pasado	No contener método de cálculo. Único y corto . No refleja una acción. Se recomienda iniciar con la unidad de medida .	Son prácticos, confiables, fuente de datos, instrumentos, periodicidad y formas de acceso.		Ej 1 Programa de becas escolares realizado Ej 2 Programa de comedor subsidiado realizado Ej 3 Estrategia de educación sexual en el nivel medio superior implementada
ACTIVIDADES	1.1	Sustantivo derivado de un verbo + complemento				Entrega de estímulos Entrega de Becas Realización de Festival Impartición de Talleres Implementación Conclusión Capacitación Promoción
	1.2					
	1.3					



Indicadores de Desempeño

Nombre del Indicador:

- No repetir el objetivo.
- Claro y entendible.
- No contener método de cálculo.
- Único y corto.
- No refleja una acción.
- Se recomienda iniciar con la unidad de medida.

Tipo de Indicador de Desempeño :

- **Estratégico:** Impacto o resultado de la entrega del producto, visión a LP. Nivel de la MIR: Fin y Propósito.
- **Gestión:** Miden productos, actividades y movilización de insumos, visión a CP. Nivel de la MIR: Componente y Actividad.

Relación entre variables:

- **Absolutos:** Expresan cantidad numérica incondicionada e independiente a otras mediciones.
- **Relativos:** Comparación entre variables, se relaciona una variable con otra de distinta magnitud.

Medios de verificación:

- Son las fuentes precisas de información que se utilizarán para medir cada uno de los indicadores en cada nivel de la MIR.
- Son prácticos, confiables, fuente de datos, instrumentos, periodicidad y formas de acceso.

Supuestos:

- Son factores externos al programa que no son controlados por el ejecutor del proyecto, que es necesario que sucedan o se den para lograr el cumplimiento de los objetivos planteados en el Resumen Narrativo.



Indicadores de Desempeño

Características del indicador (ver hoja criterios CREMAA)	Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aporte marginal
	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Justificación de las características	<p>Ejemplo: El indicador cuenta con todas las características de los criterios CREMAA. La forma como está fraseado es clara y lo que mide es relevante para el cumplimiento del Resumen Narrativo. Es un indicador económico ya que la información se obtiene al momento en el que los jóvenes concluyen el trámite, por lo que no se tiene que recurrir a un levantamiento en campo lo cual sería mucho más costoso. Es monitoreable porque está sujeto a comprobación externa, la cual se puede llevar a cabo consultando los resultados de las encuestas. Es adecuado porque está vinculado directamente con el Resumen Narrativo y es el indicador que se identificó que tiene la mayor aportación marginal.</p>					

C Claridad: El nombre del indicador es entendible, tan directo e inequívoco como sea posible.

R Relevancia: Está lo suficientemente relacionado con el objetivo que se pretende medir.

E Economía: Se deben elegir aquellos que estén disponibles a un costo razonable.

M Monitoreable: Se cumple si la información de sus medios de verificación es precisa e inequívoca, lo cual permite una comprobación independiente.

A Adecuado: Se da cuando distintos actores llegan a conclusiones similares al interpretar el indicador.

A Aporte Marginal: Este criterio aplica únicamente cuando un mismo objetivo tiene dos o más indicadores y se cumple si la información adicional que proporciona mide aspectos que no consideran los demás indicadores.



Ficha de Indicadores de Desempeño

Nivel de la MIR:	
Resumen Narrativo de la MIR:	

1. Datos de Identificación del Programa Institucional	
Programa Institucional: (1)	
Unidad responsable: (2)	

Nivel de la MIR:

- En este apartado, se especifica a qué nivel de la MIR pertenece el indicador (Fin, Propósito, Componente, Actividades).

Resumen Narrativo de la MIR:

- Se trasladan los objetivos (redacción positiva de los objetivos esperados para cada nivel de la MIR) que se describieron en el Resumen Narrativo.

1. Programa Institucional:

- Nombre completo del Programa Institucional.

2. Unidad responsable:

- Nombre completo de la dirección o área encargada del programa presupuestario o proyecto.

Ficha de Indicadores de Desempeño

2. Datos de Identificación del Indicador

Nombre del indicador: (3)		Tipo de indicador: (5)	
Descripción ¿qué mide el indicador? (4)		Dimensión del indicador: (6)	

3. Nombre del indicador:



4. Descripción del indicador:

Es una explicación más detallada del nombre del indicador.

Es un espacio para especificar todas aquellas características que no se incluyen en el nombre del indicador, pero que es necesario conocer para comprender el objetivo de la medición o el método de cálculo empleado para hacerla.



Ficha de Indicadores de Desempeño

2. Datos de Identificación del Indicador

Nombre del indicador: (3)		Tipo de indicador: (5)	
Descripción ¿qué mide el indicador? (4)		Dimensión del indicador: (6)	

5. Seleccionar el tipo de indicador:



6. Dimensión del indicador:

Eficacia

Mide el nivel de cumplimiento de los objetivos.

Fin, Propósito, Componente y Actividad.

Eficiencia

Mide que tan bien se han utilizado los recursos.

Propósito, Componente y Actividad.

Calidad

Evalúa los atributos de bienes o servicios respecto a normas o referencias externas.

Componente.

Economía

Mide la capacidad para generar y movilizar adecuadamente los recursos financieros.

Actividad.

Ficha de Indicadores de Desempeño

2. Datos de Identificación del Indicador

Unidad de medida: (7)	
Descripción narrativa del Método de cálculo: (8)	

7. Unidad de medida:

- Corresponde a la forma en que se expresa el resultado de la aplicación del indicador (altura, kilómetros, millones de pesos); esta unidad está en función de la fórmula o método de cálculo utilizado para expresar el indicador.
- Cuando se utilizan expresiones aritméticas tales como proporciones, tasas, razones o índices, el resultado de la aplicación de estas fórmulas siempre da un valor relativo.
- Es la forma como se quiere expresar el resultado de la medición del indicador.
- Para poder identificar adecuadamente la unidad de medida se tiene que considerar la fórmula matemática planteada en el método de cálculo ya que en ésta también se puede observar si el indicador es absoluto o relativo.

8. Descripción del método de cálculo:

- Se refiere a la descripción literal (no algebraica) del algoritmo. Es decir, a la forma literal del cálculo. Identifica las variables que intervienen y la relación entre ellas.

Se recomienda:

- Hacer uso de símbolos matemáticos para las expresiones aritméticas.
- Ser de fácil comprensión, es decir, que queden claras las variables que serán utilizadas.
- Incluir un anexo metodológico para los casos en los que las expresiones matemáticas sean complejas.



Ficha de Indicadores de Desempeño

2. Datos de Identificación del Indicador

Algoritmo: (9)						

9. Método de cálculo (Algoritmo):

Se refiere a la expresión algebraica del indicador, a la explicación sencilla de la forma en que se relacionan las variables y a la metodología para calcular el indicador, es una expresión matemática. Se compone de dos variables: variable del avance realizado y la variable del avance programado.

Porcentaje:

El porcentaje nos dice qué parte de un total representa una cantidad.

Parte de la que queremos saber la relación.

Totalidad de lo que se medirá.

$$\left(\frac{\textit{numerador}}{\textit{denominador}} \right) \times 100 = x\%$$

Tasa de variación:

Es la forma de expresar un cambio relativo en el tiempo; es el cociente de dos observaciones de una misma variable en diferentes periodos.

Misma unidad de medida, diferente periodo.

$$\left\{ \left(\frac{\textit{Variable en el periodo } t}{\textit{Variable en el periodo } t - k} \right) - 1 \right\} * 100 = x\%$$

El numerador y el denominador tienen igual unidad de medida en ambas partes.

La información más reciente se coloca en el numerador y la menos reciente en el denominador.

Ficha de Indicadores de Desempeño

2. Datos de Identificación del Indicador

Algoritmo: (9)						

9. Método de cálculo (Algoritmo):

Se refiere a la expresión algebraica del indicador, a la explicación sencilla de la forma en que se relacionan las variables y a la metodología para calcular el indicador, es una expresión matemática. Se compone de dos variables: variable del avance realizado y la variable del avance programado.

Número Índice:

- Es una medida estadística diseñada para estudiar las variaciones de una magnitud o de más de una en relación con el tiempo y espacio.
- Son medidas construidas que tienen un consenso metodológico y son utilizados por instancias nacionales e internacionales.
- Son publicados por fuentes oficiales, lo que implica que es información externa al programa y cuenta con una metodología clara.
- Es necesario revisar en la metodología que se midan aspectos que tengan que ver con el programa o proyecto en cuestión.

Razón:

Comparación entre dos o más variables que guardan una proporción, en determinado periodo de tiempo.

$$\left(\frac{\text{variable A}}{\text{variable B}} \right) = A : B$$

División de dos variables con distintas unidades de medida dentro de un mismo periodo de tiempo.

Ficha de Indicadores de Desempeño

2. Datos de Identificación del Indicador

Algoritmo: (9)						

9. Método de cálculo (Algoritmo):

Se refiere a la expresión algebraica del indicador, a la explicación sencilla de la forma en que se relacionan las variables y a la metodología para calcular el indicador, es una expresión matemática. Se compone de dos variables: variable del avance realizado y la variable del avance programado.

Promedio simple:

Es el valor representativo de un conjunto de cantidades de la misma variable respecto al número de observaciones consideradas.

$$\begin{array}{l}
 \text{Valores numéricos} \rightarrow \\
 \text{Total de valores numéricos} \rightarrow
 \end{array}
 \left(\frac{v_1 + v_2 + \dots + v_n}{n} \right) = \bar{V} \leftarrow \begin{array}{l}
 \text{Promedio de los valores del conjunto}
 \end{array}$$

En el numerador se suman los valores numéricos de las variables y en el denominador se hace referencia al número de valores.

Promedio ponderado:

Es la suma de todos los valores numéricos, cada uno multiplicado por una ponderación asignada de acuerdo a su nivel de importancia, dividida entre la suma de las ponderaciones.

$$\begin{array}{l}
 \text{Valores Numéricos *} \\
 \text{ponderación} \rightarrow \\
 \text{Suma de las ponderaciones} \rightarrow
 \end{array}
 \left(\frac{v_1 w_1 + v_2 w_2 + \dots + v_n w_n}{w_1 + w_2 + \dots + w_n} \right) = \bar{V} \leftarrow \begin{array}{l}
 \text{Promedio ponderado de los valores del conjunto}
 \end{array}$$

Sirve para representar la relevancia de unas variables sobre otras.

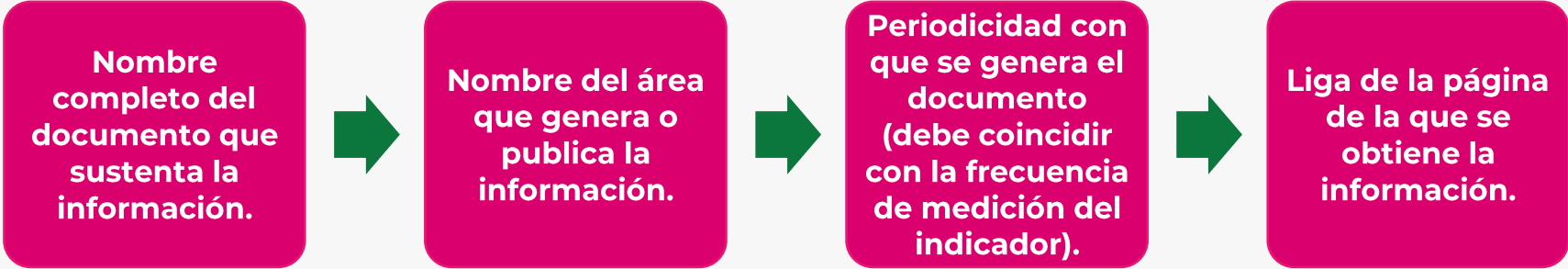
Ficha de Indicadores de Desempeño

2. Datos de Identificación del Indicador		
Variables y Fuente de Información: (10)	Variable:	Fuente:
	a...	a...
	b...	b...
	c...	c...
	d...	d...

10. Fuentes de información:

Corresponden a las referencias documentales en las que está disponible la información necesaria y suficiente para construir el indicador señalado, es decir, representan la fuente de evidencias sobre los resultados logrados; ayuda a identificar fuentes confiables, suficientes y existentes de información para calcular los indicadores.

En la MIR y en la ficha de indicadores, es recomendable reportar lo siguiente:



Ficha de Indicadores de Desempeño

3. Determinación de Metas						
Línea base (11)	Valor	Unidad de medida	Año	Mes	Periodicidad: (12)	
					Sentido del indicador: (13)	

11. Línea base:

La línea base es el valor que fija un indicador como punto de partida para evaluar y dar seguimiento a un objetivo; es un punto de referencia que permite brindar información respecto a la situación inicial del indicador.

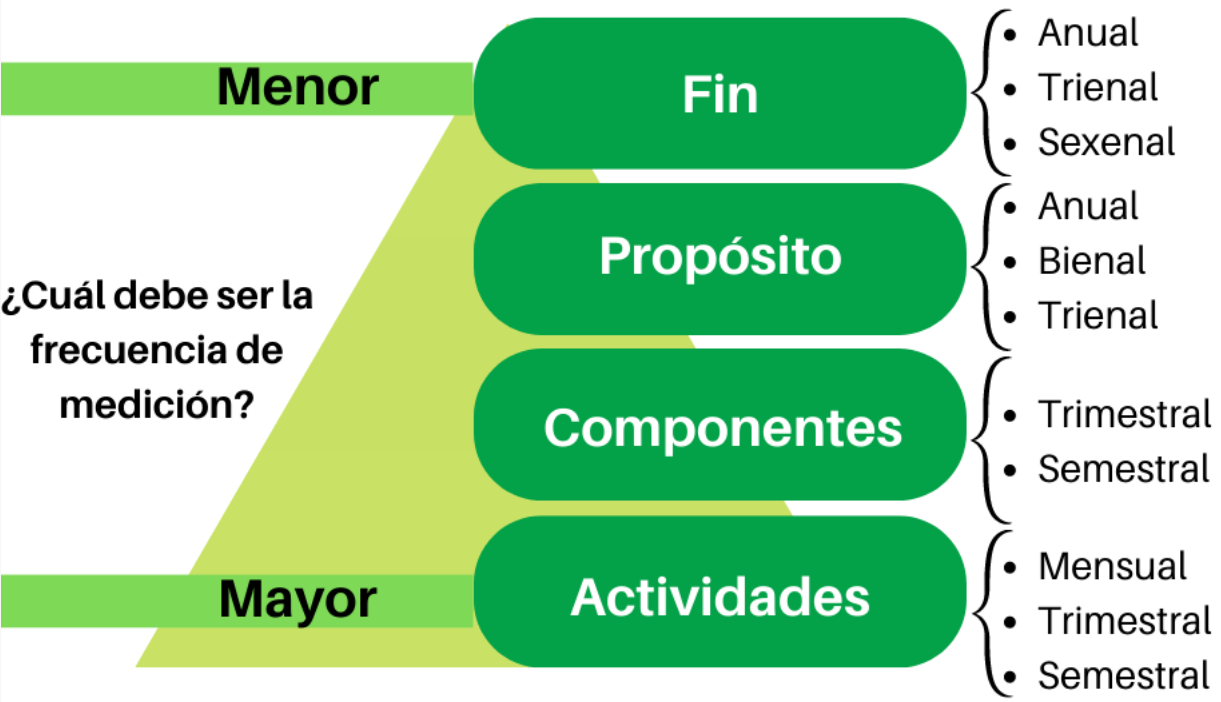
Al momento de plantear la línea base, se pueden presentar dos situaciones:

- 1. **Que existan mediciones previas al inicio del programa:** Tomar como año base un año previo comparable, de preferencia uno antes del inicio de la intervención pública.
- 2. **Que no existan:** Para este caso, la línea base será la primera medición anual obtenida.

Ficha de Indicadores de Desempeño

3. Determinación de Metas						
Línea base (11)	Valor	Unidad de medida	Año	Mes	Periodicidad: (12)	
					Sentido del indicador: (13)	

12. Periodicidad:



Ficha de Indicadores de Desempeño

3. Determinación de Metas						
Línea base (11)	Valor	Unidad de medida	Año	Mes	Periodicidad: (12)	
					Sentido del indicador: (13)	

13. Sentido del indicador:

Es la dirección que debe tener el comportamiento del indicador para identificar cuando su desempeño es positivo o negativo, es decir, el sentido puede ser descendente o ascendente según las necesidades del indicador.

¿Qué se espera que suceda con el fenómeno?

*Que aumente
(Ascendente)*

*Que disminuya
(Descendente)*

Ficha de Indicadores de Desempeño

4. Metas Anuales							
Ejercicio fiscal: (14)	2022	2023*	2024	2025	2026	2027	Acumulada
Planeada							
Alcanzada							
Avance							

14. Metas:

Las metas son los resultados que se esperan que ocurran durante y una vez finalizada la vigencia o un periodo específico del programa; indican atributos concretos que se quieren lograr o conseguir mediante la intervención del programa.

NECESARIAMENTE ESTÁN EXPRESADAS DE FORMA NUMÉRICA.

M Medibles: Cuantificables en términos numéricos.

A Alcanzables: Realistas, factibles y retadoras.

E Específicas: Directamente relacionadas con el objetivo.

R Resultados: Orientadas al impacto del programa.

T Temporales: Congruentes con los plazos para lograrse.

C Congruencia: Tanto el tipo de valor como la unidad de medida, deber ser los mismos en el indicador y su meta.



Ficha de Indicadores de Desempeño

4. Metas Anuales							
Ejercicio fiscal: (14)	2022	2023*	2024	2025	2026	2027	Acumulada
Planeada							
Alcanzada							
Avance							

14. Metas:



Se asume un nivel finito y esperado de insumos, actividades y productos.


Nivel deseado de desempeño a lograr en un tiempo determinado.


Ficha de Indicadores de Desempeño


4. Metas Anuales								
Ejercicio fiscal: (14)	2022	2023*	2024	2025	2026	2027	Acumulada	
Parámetros de semaforización	Avance 70-100%	En tiempo	Avance 40 - 69%	En proceso	Avance 0 - 39%	Riesgo	Meta Sexenal	
Observaciones y/o comentarios								

Parámetro de Semaforización:

Mediante estos se puede señalar si se cumplió o no la meta.

- 

Se mantiene dentro del rango establecido
- 

El valor alcanzado del Indicador es menor o mayor que la meta programada pero se mantiene dentro del rango establecido
- 

El Valor alcanzado del Indicador esta fuera del rango por lo que la meta programada tuvo una falla de planeación

Ficha de Indicadores de Desempeño

Referencias geográficas y temporales

Cobertura geográfica: (15)			
Fecha de actualización de valores del indicador: (16)		Disponibilidad de serie temporal del indicador: (17)	

15. Cobertura geográfica:

Espacio en el cual el indicador presentado tiene cobertura (Nacional, Entidad Federativa, Municipal, Ciudades Urbanas, Localidades).

16. Fecha de actualización:

Día, mes y año en el cual el indicador será actualizado, el cual deberá coincidir con la fecha de publicación de las variables para el cálculo.

17. Disponibilidad:

Registrar la fecha en la cual el indicador se empezó a medir y pueda ser comparable.

Dirección Planeación:

Nombre	Teléfono	Correo
Benigno Antonio Gutiérrez	(444)1 44 04 00 ext. 2186	mbagutierrez@gmail.com
Gilberto Martínez Yahuaca	(444) 1 44 04 00 ext. 2250	gmartinez@slpfinanzas.gob.mx
Adriana Estrada Vélez	(444) 1 44 04 00 ext. 2289	dgpp.adrianaestrada@gmail.com

Dirección Análisis y Evaluación:

Nombre	Teléfono	Correo
Oscar Hurtado Nieto	(444)1 44 04 00 ext. 2190	oscar.hurtado@slpfinanzas.gob.mx
Mónica A. Olvera Méndez	(444) 1 44 04 00 ext. 2189	monica.olvera@slpfinanzas.gob.mx
Daniel Zapata	(444) 1 44 04 00 ext. 2297	ldanielzapata@hotmail.com



Gracias

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Planeación y Presupuesto



LINEAMIENTOS PARA EL PROCESO DE INTEGRACIÓN DEL
PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024